การประปาส่วนภูมิภาค
(Provincial Waterworks Authority)

คู่มือปฏิบัติงาน
การบันทึกต้นทุน/เงินรับค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ
และวางท่อขยายเขต

จัดทำโดย

ฝ่ายการเงินและบัญชี

กันยายน 2562

คำนำ

คู่มือปฏิบัติงานการบันทึกต้นทุน/เงินรับค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต ฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้พนักงานของการประปาส่วนภูมิภาค (กปภ.) ที่ปฏิบัติหน้าที่รับเงิน ตรวจสอบ บันทึกบัญชีงานติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต และสินทรัพย์รับบริจาค เข้าใจกระบวนการทำงานระบบงานบัญชีของกปภ. ให้สอดคล้องและถูกต้องตามการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

สุดท้ายนี้ ผู้จัดทำขอขอบพระคุณ กองบัญชีและการเงิน เขต 1-10 และ กปภ.สาขาในสังกัด เป็นอย่างสูง ที่ให้ความอนุเคราะห์ร่วมหารือการปรับเปลี่ยนกระบวนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต รายได้สินทรัพย์รับบริจาค เพื่อเป็นแนวทางในการจัดทำคู่มือเล่มนี้ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า คู่มือเล่มนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้ปฏิบัติงาน สามารถใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงานต่อไป

ฝ่ายการเงินและบัญชี
กันยายน 2562

สารบัญ

คำนำ ก

บทที่ 1 บทนำ

ความเป็นมาของการจัดทำคู่มือ 1

บทที่ 2 กระบวนการจัดทำข้อมูลแยกประเภทต้นทุน/เงินรับของค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต 2

บทที่ 3 หลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีเกี่ยวกับต้นทุนและรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต 4

บทที่ 4 การจัดทำข้อมูลแยกประเภทต้นทุน/เงินรับของค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต

4.1 แผนภาพกระบวนการ 10

4.2 ขั้นตอนการปฏิบัติงาน 11

4.3 การกรอกข้อมูลแยกประเภทต้นทุน/เงินรับของค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำวางท่อขยายเขต ของการประปาส่วนภูมิภาคสาขาสังกัด เขต 1-10 17

บทที่ 5 การบันทึกบัญชีตามข้อมูลแยกประเภทต้นทุนของค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต

5.1 แผนภาพกระบวนการ 31

5.2 ขั้นตอนการปฏิบัติงาน 31

5.3 ตรวจสอบข้อมูลแยกประเภทต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและท่อประปาและบันทึกบัญชี ในระบบ SAP 35

บทที่ 6 การจัดทำข้อมูลรายละเอียดประกอบงบการเงินรายไตรมาสและรายปี

6.1 แผนภาพกระบวนการ 66

6.2 ขั้นตอนการปฏิบัติงาน 66

6.3 อธิบายขั้นตอนการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชีรายได้สินทรัพย์รับบริจาค 67

ภาคผนวก ก คำสั่งการประปาส่วนภูมิภาค ที่ 218/2560 เรื่อง แก้ไขเพิ่มเติมคำสั่งขั้นตอนการขยายเขต จำหน่ายน้ำประปาให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ภาคผนวก ข คู่มือการใช้โปรแกรม Recurring Document

เอกสารแนบ ก รายงานแจกแจงมาตรวัดน้ำตามรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา(3) กรณีปิดงานไม่ตรงเดือน

บทที่ 1
บทนำ

ความเป็นมาของการจัดทำคู่มือ

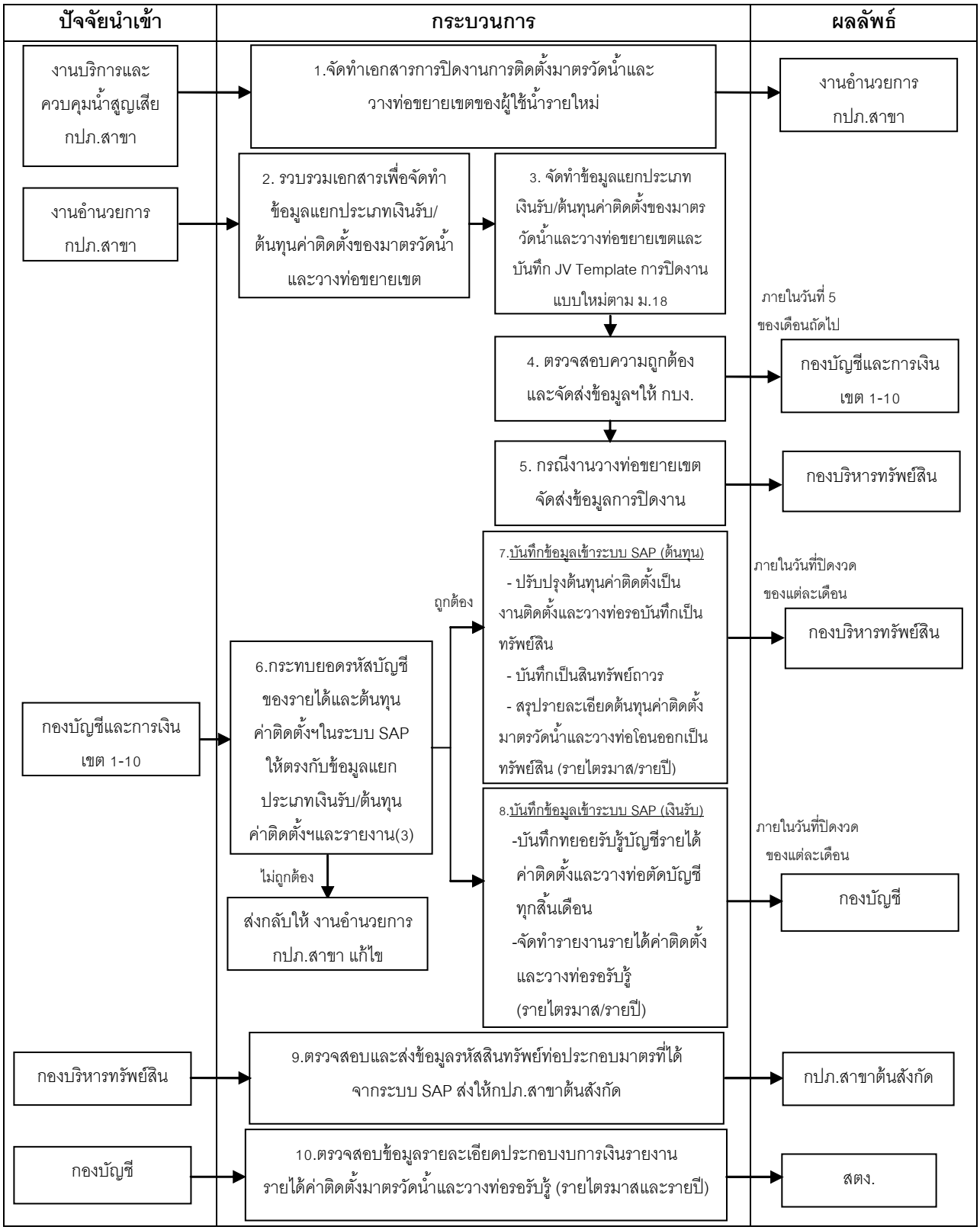
ตามที่สภาวิชาชีพบัญชี ประกาศการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่องการโอนสินทรัพย์จากลูกค้า ส่งผลให้ กปภ. ได้รับผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับรายได้และต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว กปภ. ต้องเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวกับการติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต ดังนี้

	นโยบายการบัญชีเดิม	**นโยบายการบัญชีใหม่**
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		
มาตรวัดน้ำ	มาตรวัดน้ำที่ติดตั้งแล้วเสร็จและพร้อมที่จะใช้งานไม่ว่าจะดำเนินการโดย กปภ./ผู้ใช้น้ำดำเนินการติดตั้งเอง/มาตรรับบริจาค หรือผู้ใช้น้ำที่ กปภ. รับโอนจากหน่วยงานต่างๆ ณ วันสิ้นงวด*แสดงตามราคาทุน ณ วันที่ได้มา*	มาตรวัดน้ำที่ติดตั้งแล้วเสร็จและพร้อมที่จะใช้งานไม่ว่าจะดำเนินการโดย กปภ./ผู้ใช้น้ำดำเนินการติดตั้งเอง/มาตรรับบริจาค หรือผู้ใช้น้ำที่ กปภ. รับโอนจากหน่วยงานต่างๆ ณ วันสิ้นงวด*แสดงตามราคาทุนณ วันที่ได้มา รวมค่าแรงและอุปกรณ์ในการติดตั้ง*
การรับรู้รายได้		
รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ	1. รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ เป็นค่าติดตั้งและวางท่อที่รับจากผู้ใช้น้ำแต่ละราย แสดงไว้ในบัญชีเงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ และจะ*รับรู้เป็นรายได้*เมื่องานแล้วเสร็จ 2. ต้นทุนงานติดตั้งและวางท่อในงานที่ยังไม่แล้วเสร็จจะแสดงอยู่ในงานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ	1.รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ เป็นค่าติดตั้งและวางท่อที่รับจากผู้ใช้น้ำแต่ละราย แสดงไว้ในบัญชีเงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ และ*รับรู้เป็นรายได้รอการรับรู้*ในส่วนของหนี้สินเมื่องานแล้วเสร็จ *ทยอยรับรู้เป็นรายได้ค่าติดตั้งวางท่อและขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี ตามอายุการใช้งานมาตรวัดน้ำ 8 ปี และท่อ 30 ปี* 2.ต้นทุนงานติดตั้งและวางท่อในงานที่ยังไม่แล้วเสร็จจะแสดงอยู่ในงานติดตั้งและวางท่อระหว่างดำเนินการ *เมื่องานแล้วเสร็จจะบันทึกเป็นต้นทุนเป็นสินทรัพย์*

คณะกรรมการ กปภ. มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ให้เป็นไปตามการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า เริ่มตั้งแต่ปีงบประมาณ 2561 เป็นต้นไป (มท 55010(ก)/371 ลงวันที่ 22 ส.ค.2561)

บทที่ 2

กระบวนการจัดทำข้อมูลแยกประเภทต้นทุน/เงินรับของค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต



กระบวนการบันทึกบัญชี กรณีงานขยายเขต(เฉพาะด้านต้นทุน)

ปัจจัยนำเข้า	กระบวนการ	ผลลัพธ์
งานอำนวยการ กปภ.สาขา	รวบรวมและจัดส่งเอกสาร ประกอบการบันทึกบัญชี ทุกสิ้นเดือน ภายใน 5 วันของเดือนถัดไป	กองบริหารทรัพย์สิน
กองบริหารทรัพย์สิน	ตรวจสอบเอกสาร บันทึกบัญชี และส่งข้อมูล รหัสสินทรัพย์ถาวรที่ได้จากระบบ SAP ส่งให้ กปภ.สาขาต้นสังกัด	กปภ.สาขา

กระบวนการบันทึกสินทรัพย์ถาวรประเภทท่อเชื่อมโยงข้อมูล ระหว่างระบบ SAP และระบบ GIS กรณีการบันทึกต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต

ปัจจัยนำเข้า	กระบวนการ	ผลลัพธ์
กองบริหารทรัพย์สิน	ส่งข้อมูลรหัสสินทรัพย์ถาวรที่ได้จากระบบ SAP ส่งให้กปภ.สาขาต้นสังกัด เพื่อนำไป บันทึกเพิ่ม/ปรับปรุงในทะเบียนสินทรัพย์ถาวร ประจำหน่วยงานและบันทึกในระบบ GIS	งานอำนวยการ กปภ.สาขา งานบริการฯ (ผู้บันทึก GIS) กปภ.สาขา

บทที่ 3
หลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีเกี่ยวกับ
ต้นทุนและรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต

ตามที่ กปภ. มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี ให้เป็นไปตามการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า เริ่มตั้งแต่ปีงบประมาณ 2561 เป็นต้นไป ซึ่งมีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับรายได้และต้นทุนค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต จึงกำหนดหลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีต้นทุนและรายได้มาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตใหม่ ดังนี้

1) <u>หลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีต้นทุนมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต</u>

การบันทึกบัญชีแบบเดิม

การบันทึกบัญชีรับบริจาค กรณีรับเงินจากผู้ใช้น้ำเต็มจำนวน

เดบิต สินทรัพย์ถาวร (อาคารและสิ่งก่อสร้าง/ครุภัณฑ์) (1231002/1231003)	XX	
เครดิต รายได้รับบริจาคเอกชน/ราชการรอรับรู้ (2251001/2251002)		XX

การบันทึกบัญชีใหม่ตามการตีความฯ ม.18

1.1) เมื่อบันทึกบัญชีงานที่ดำเนินการแล้วเสร็จภายในเดือนของแต่ละศูนย์ต้นทุน ในระบบ SAP ทุกสิ้นเดือนจะต้องปรับปรุงต้นทุนงานติดตั้งและวางท่อ (กรณีผู้ใช้น้ำรายใหม่และงานขยายเขตฯ) รอบันทึกเป็นทรัพย์สิน

เดบิต งานติดตั้งและวางท่อรอบันทึกเป็นทรัพย์สิน (1151003)	XX	
เครดิต วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป (5311002)		XX
ค่าจ้างเหมาติดตั้งวางท่อ (5321002)		XX
วัสดุดำเนินการใช้ไปในการติดตั้ง (5311001)		XX

<u>หมายเหตุ</u>: กรณีต้นทุนค่าย้ายมาตร/ยกมาตร ย้ายแนวท่อ ติดตั้งหัวดับเพลิง ติดตั้งแอร์วาล์ว ซ่อมท่อ ฯลฯ จะต้องบันทึกบัญชีเข้าบัญชีแยกประเภท ดังนี้

ลำดับที่	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	คำอธิบาย
1	5312001	วัสดุดำเนินการใช้ไปอื่นๆ	กรณีท่อ อุปกรณ์ เบิกจากคลัง
2	5312002	วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไปอื่นๆ	กรณีซื้อวัสดุใช้แล้วหมดไป และไม่เข้าคลัง
3	5312003	ค่าจ้างเหมาอื่นๆ	ค่าจ้างเหมารวมวัสดุและค่าแรง/ค่าจ้างเหมาเฉพาะค่าแรงสำหรับงานดังกล่าว

1.2) บันทึกสินทรัพย์ถาวร

เดบิต สินทรัพย์ถาวร (อาคารและสิ่งก่อสร้าง/ครุภัณฑ์) (1231002/1231003) XX

เครดิต งานติดตั้งและวางท่อรอบันทึกเป็นทรัพย์สิน (1151003) XX

<u>หมายเหตุ</u>: การบันทึกบัญชีจะสรุปโดยแยกตามขนาดของมาตรวัดน้ำ และชนิด ขนาดของท่อประปา เช่น มาตรวัดน้ำขนาด ½ นิ้ว ท่อ PB ขนาด 50 มม. ชั้น 13.5 เป็นต้น

2) <u>หลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีรายได้มาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต</u>

การบันทึกบัญชีแบบเดิม

บันทึกบัญชีงานที่ดำเนินการแล้วเสร็จภายในเดือนของแต่ละศูนย์ต้นทุนใน JV Template โดยเลือกประเภทรายการบัญชี (รหัส 018)

เดบิต เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ (2161001) XX

เครดิต รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ (4121001) XX

การบันทึกบัญชีใหม่ตามการตีความฯ ม.18

2.1) เมื่อบันทึกบัญชีงานที่ดำเนินการแล้วเสร็จภายในเดือนของแต่ละศูนย์ต้นทุน ใน JV Template โดยเลือกประเภทรายการบัญชีใหม่ (รหัส 045)

เดบิต เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ (2161001) XX

เครดิต รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-เอกชน รอการรับรู้ (2252001) XX

รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-ราชการ รอการรับรู้ (2252002) XX

รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-เอกชน รอการรับรู้ (2252003) XX

รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-ราชการ รอการรับรู้ (2252004) XX

รายได้ค่าบริการอื่นๆ (4121003) XX

ทั้งนี้ หากเป็นการรับเงินค่าย้ายมาตร/ ค่าติดตั้งหัวดับเพลิง/ยึดเงินมัดจำ (กรณีผู้ใช้น้ำยกเลิกการติดตั้ง และ กปภ. ต้องคืนเงินค่าติดตั้งประปา โดยหักค่าใช้จ่ายดำเนินงาน 20%)/ค่าสำรวจออกแบบและการหาตัวผู้รับจ้าง โดยผู้ใช้น้ำดำเนินการเอง ไม่ถือเป็นรายได้ที่เกี่ยวกับการติดตั้งวางท่อขยายเขตให้ถือเป็นรายได้ค่าบริการอื่นๆ (รหัสบัญชี 4121003)

สำหรับกรณีที่ยึดเงินมัดจำ 100% เนื่องจากผู้ใช้น้ำไม่มาชำระส่วนเพิ่มภายในกำหนดเวลา จะบันทึกเป็นรายได้เบ็ดเตล็ด (Event 028)

2.2) ทุกสิ้นเดือน ต้องทยอยรับรู้เป็นรายได้ค่าติดตั้งวางท่อและขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชีตามอายุการใช้งาน (มาตรวัดน้ำ 8 ปี และท่อ 30 ปี) โดยบันทึกบัญชี ดังนี้

เดบิต รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-เอกชน รอการรับรู้ (2252001)	XX	
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-ราชการ รอการรับรู้ (2252002)	XX	
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-เอกชน รอการรับรู้ (2252003)	XX	
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-ราชการ รอการรับรู้ (2252004)	XX	
เครดิต รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-เอกชน ตัดบัญชี (4122001)		XX
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-ราชการ ตัดบัญชี (4122002)		XX
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-เอกชน ตัดบัญชี (4122003)		XX
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-ราชการ ตัดบัญชี (4122004)		XX

2.3) กรณีที่มีการปรับปรุงรายการบัญชี เช่น

2.3.1) การปรับปรุงลดหนี้ กรณีที่งานปิดไปแล้ว แต่มีการลดหนี้ในเดือนถัดไปจะต้องทำการปรับปรุงลดยอดส่วนของรายได้รอการรับรู้ที่รับรู้ไว้ในเดือนที่ปิดงาน และบันทึกปรับปรุงรายการที่ตัดบัญชีออกไปแล้ว เช่น กรณีการวางท่อขยายเขตของ อปท. ที่มีส่วนเกิน และมีการคืนเงินในเดือนถัดไป

2.3.2) การปรับปรุงเพิ่มหนี้ เช่น เรียกเก็บเงินผู้ขอใช้น้ำเพิ่ม เนื่องจากประมาณการแจ้งค่าใช้จ่ายต่ำไปจะต้องทำการปรับปรุงเพิ่มจำนวนเงินของรายได้รอการรับรู้ที่เคยบันทึกไว้ในเดือนที่ปิดงาน และบันทึกปรับปรุงรายการรายได้ตัดบัญชีตั้งแต่เดือนที่ปิดงาน

ทั้งนี้ การปรับปรุงลดหนี้/เพิ่มหนี้ เพื่อทยอยรับรู้รายได้ตัดบัญชีให้ถูกต้อง โดยปรับปรุงบัญชีในเดือนปัจจุบันที่เพิ่มหนี้/ลดหนี้ และอ้างอิงเลขที่งานที่มีการปรับปรุงบัญชี

3) <u>หลักเกณฑ์การแยกประเภทต้นทุนค่าติดตั้งของมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต</u>

3.1) กรณีรับเงินรายได้ค่าติดตั้งตามค่าธรรมเนียมการขอใช้น้ำประปา (ขั้นต่ำ) (ไม่เกินส่วนเหมาจ่าย) ของมาตรวัดน้ำขนาด ½ นิ้ว และ ¾ นิ้ว จะบันทึกต้นทุนค่าติดตั้งที่เกิดขึ้นจริงทั้งหมดเป็นต้นทุนของมาตรวัดน้ำ

3.2) <u>กรณีรับเงินรายได้ค่าติดตั้งมากกว่าค่าธรรมเนียมการขอใช้น้ำประปา (ขั้นต่ำ)(เกินส่วนเหมาจ่าย)และติดตั้งมาตรวัดน้ำขนาด 1 นิ้วขึ้นไป</u> จะต้องนำราคามาตรวัดน้ำตามรายละเอียดรายการประมาณราคา (BOQ) รวมกับค่าอุปกรณ์ประกอบมาตรวัดน้ำพร้อมค่าแรง

ขนาดมาตร (นิ้ว)	(อุปกรณ์+ค่าแรง) ประกอบมาตรวัดน้ำ (บาท)
1/2	2,475.00
3/4	2,845.00
1	4,090.00
1 1/2	8,265.00
2	27,420.00
2 1/2	29,575.00
3	30,230.00
4	48,840.00
6	80,860.00
8	119,180.00

เช่น ติดตั้งมาตรวัดน้ำขนาด 2 นิ้ว ราคามาตรวัดน้ำขนาด 2 นิ้ว เท่ากับ 33,800 บาท ดังนั้น

ต้นทุนมาตรวัดน้ำ = ราคามาตรวัดน้ำ + (อุปกรณ์+ค่าแรง)ประกอบมาตรวัดน้ำ

= 33,800 + 27,420 = 61,220 บาท

ส่วนเกินของต้นทุนค่าติดตั้งจากราคาดังกล่าวข้างต้น จะเปิดรายละเอียดรายการประมาณราคา (BOQ) เพื่อดูว่ามีท่อ “**ในส่วนวางท่อภายนอก**” หรือไม่

- กรณีถ้ามีรายการท่อ (ยกเว้นท่อปลอก) จะบันทึกท่อ ตามชนิด ขนาด และความยาว โดยปันส่วนเงินตามราคากลางของท่อแต่ละชนิด แต่ละขนาด
- กรณีถ้าไม่มีรายการท่อหรือมีเฉพาะท่อปลอกจะบันทึกเข้าเป็นต้นทุนของมาตรวัดน้ำทั้งหมด

4) **<u>หลักเกณฑ์การแยกประเภทเงินรับค่าติดตั้งของมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต</u>**

4.1) เมื่องานติดตั้งฯ ดำเนินการแล้วเสร็จ เงินรับค่าติดตั้งและวางท่อจากผู้ใช้น้ำ แยกเป็นรายการดังนี้

4.1.1) เงินรับค่ามาตรวัดน้ำ (จากเอกชน หรือ จากราชการ)

4.1.2) เงินรับค่าท่อประปา (จากเอกชน หรือ จากราชการ)

4.1.3) เงินรับอื่น (ย้ายมาตรวัดน้ำ ย้ายท่อดับเพลิง ติดตั้งหัวดับเพลิง ย้ายแนวท่อ ยึดเงินมัดจำ)

4.1.4) เงินส่วนเกินคืน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ตามบันทึกข้อตกลง

4.2) การแยกเงินรับค่าติดตั้งและวางท่อคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนค่าติดตั้งและวางท่อ

<u>วิธีการคำนวณการแยกเงินรับค่าติดตั้งและวางท่อ</u>

4.2.1) เงินรับค่ามาตรวัดน้ำ = $\frac{\text{จำนวนเงินรับสุทธิก่อนปันส่วน x ต้นทุนมาตรวัดน้ำ}}{\text{ต้นทุนรวมทั้งหมด}}$

4.2.2) เงินรับค่าท่อประปา = $\frac{\text{จำนวนเงินรับสุทธิก่อนปันส่วน x ต้นทุนท่อประปา}}{\text{ต้นทุนรวมทั้งหมด}}$

4.2.3) เงินรับอื่นๆ = จำนวนเงินที่ได้รับมา

<u>หมายเหตุ</u> :

จำนวนเงินสุทธิก่อนปันส่วน คือ จำนวนเงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งฯ หักจำนวนเงินส่วนเกินที่ต้องนำส่งคืนอปท.

ต้นทุนรวมทั้งหมด คือ ค่าวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป ค่าจ้างเหมาท่อและอุปกรณ์ มาตรวัดน้ำ ต้นทุนอื่นๆ

ต้นทุนมาตรวัดน้ำ คือ จำนวนเงินที่บันทึกเป็นสินทรัพย์มาตรวัดน้ำ

ต้นทุนท่อประปา คือ จำนวนเงินที่บันทึกเป็นสินทรัพย์ท่อ

ตัวอย่างการคำนวณการแยกเงินรับค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต

1) <u>กรณีเงินรับค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ</u> ได้รับเงินค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำจากผู้ใช้น้ำจำนวน 3,364.49 บาท (ไม่รวม vat) ขนาดมาตร ½ นิ้ว ต้นทุนรวมค่าติดตั้งทั้งหมด จำนวน 2,270.56 บาท (ตามรายงานค่าติดตั้งและวางท่อ (3) หลังจากการตรวจสอบ) ได้ต้นทุนมาตรวัดน้ำ จำนวน 2,270.56 บาท ตามหลักเกณฑ์การแยกประเภทต้นทุนค่าติดตั้งฯ สามารถแยกเงินรับค่าติดตั้งและวางท่อ ดังนี้

เงินรับค่ามาตรวัดน้ำ = 3,364.49 X (2,270.56/ 2,270.56)

= 3,364.49 บาท

2) <u>กรณีเงินรับค่าวางท่อขยายเขต</u> ได้รับเงินค่าวางท่อขยายเขตจากผู้ใช้น้ำจำนวน 501,869.15 บาท (ไม่รวม Vat) ต้นทุนรวมค่าติดตั้งทั้งหมด จำนวน 452,336.45 บาท (ตามรายงานค่าติดตั้งและวางท่อ (3) หลังจากการตรวจสอบ) ได้ต้นทุนท่อประปา จำนวน 452,336.45 บาท ตามหลักเกณฑ์การแยกประเภทต้นทุนค่าติดตั้งฯ สามารถแยกเงินรับค่าวางท่อขยายเขต ดังนี้

เงินรับค่าวางท่อขยายเขต = 501,869.15 X (452,336.45/452,336.45)

= 501,869.15 บาท

ทั้งนี้ เงินรับค่าวางท่อขยายเขตจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) มีบันทึกข้อตกลงกับ กปภ. หากมีเงินเหลือให้ส่งคืน อปท. จำนวนเงินส่วนเกินเท่ากับ 49,532.70 บาท สามารถแยกเงินรับค่าวางท่อขยายเขต ดังนี้

เงินรับค่าวางท่อขยายเขต = (501,869.15 – 49,532.70) X (452,336.45/452,336.45)

= 452,336.45 X (452,336.45/452,336.45)

= 452,336.45บาท

3) กรณีเงินรับค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต ได้รับเงินค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตจากผู้ใช้น้ำจำนวน 34,628.97 บาท (ไม่รวม Vat) ขนาดมาตร 1 นิ้ว ต้นทุนรวมค่าติดตั้งทั้งหมด จำนวน 30,537.86 บาท (ตามรายงานค่าติดตั้งและวางท่อ (3) หลังจากการตรวจสอบ)ได้ต้นทุนมาตรวัดน้ำจำนวน 5,940.00 บาท และต้นทุนท่อประปา จำนวน 24,597.86 บาท ตามหลักเกณฑ์การแยกประเภทต้นทุนค่าติดตั้งฯ สามารถแยกเงินรับค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต ดังนี้

เงินรับค่ามาตรวัดน้ำ = 34,628.97 X (5,940.00/30,537.86)

= 6,735.77 บาท

เงินรับค่าวางท่อขยายเขต = 34,628.97 X (24,597.86/30,537.86)

= 27,893.20บาท

ทั้งนี้ เงินรับค่าวางท่อขยายเขต ที่มีการติดตั้งมาตรวัดน้ำจาก องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ได้รับเงินค่าวางท่อขยายเขตจากผู้ใช้น้ำจำนวน 501,869.15 บาท (ไม่รวม Vat) ต้นทุนรวมค่าติดตั้งทั้งหมด จำนวน 452,335.45 บาท มีบันทึกข้อตกลงกับ กปภ. หากมีเงินเหลือให้ส่งคืน อปท. จำนวนเงินส่วนเกิน เท่ากับ 49,533.70 บาท ได้ต้นทุนมาตรวัดน้ำ จำนวน 5,940.00 บาท และต้นทุนท่อประปา จำนวน 446,395.45 บาท ตามหลักเกณฑ์การแยกประเภทต้นทุนค่าติดตั้งฯ สามารถแยกเงินรับค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต ดังนี้

เงินรับค่ามาตรวัดน้ำ = (501,869.15 – 49,533.70) X (5,940.00/452,335.45)

= 452,335.45 X (5,940.00/452,335.45)

= 5,940.00 บาท

เงินรับค่าวางท่อขยายเขต = (501,869.15 – 49,533.70) X (446,395.45/452,335.45)

= 452,335.45 X (446,395.45/452,335.45)

= 446,395.45

4) กรณีเงินรับอื่นๆ ได้รับเงินจากผู้ใช้น้ำ ขอย้ายมาตรวัดน้ำ จำนวน 2,570.09 บาท (ไม่รวม vat) บันทึกรับเงินตามจำนวนที่ได้รับมา ดังนี้

เงินรับอื่นๆ = 2,570.09 บาท

บทที่ 4
การจัดทำข้อมูลแยกประเภทต้นทุน/เงินรับค่าติดตั้งของมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต

4.1 แผนภาพกระบวนการ

งานบริการและควบคุมน้ำสูญเสีย	งานอำนวยการ	กองบัญชีและการเงิน เขต 1-10	กองบริหารทรัพย์สิน	กองบัญชี
1.จัดทำเอกสารการปิดงานการติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตของผู้ใช้น้ำรายใหม่	2.รวบรวมเอกสารเพื่อใช้ในการทำข้อมูลแยกประเภทเงินรับ/ต้นทุนค่าติดตั้งของมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตของผู้ใช้น้ำ 3.จัดทำข้อมูลแยกประเภทเงินรับ/ต้นทุนค่าติดตั้งของมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตและบันทึก JV Template การปิดงานแบบใหม่ตาม ม.18 4.ตรวจสอบความถูกต้อง และส่งข้อมูลให้ กบง. ภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป 5.ส่งเอกสารกรณีงานวางท่อขยายเขตฯให้กองบริหารทรัพย์สินภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป	6.กระทบยอดรหัสบัญชีของรายได้และต้นทุนค่าติดตั้งฯ ในระบบ SAP ให้ตรงกับข้อมูลแยกประเภทเงินรับ/ต้นทุนค่าติดตั้งฯและรายงาน(3) 7.<u>บันทึกข้อมูลเข้าระบบSAP(ต้นทุน)</u> - ปรับปรุงต้นทุนค่าติดตั้งเป็นงานติดตั้งและวางท่อรอบันทึกเป็นทรัพย์สิน - บันทึกเป็นสินทรัพย์ถาวร กรณีติดตั้งมาตรวัดน้ำ/ติดตั้งมาตรวัดน้ำพร้อมวางท่อขยายเขต - สรุปรายละเอียดต้นทุนค่าติดตั้งและวางท่อโอนออกเป็นทรัพย์สิน (รายไตรมาส/รายปี) 8.<u>บันทึกข้อมูลเข้าระบบ SAP(เงินรับ)</u> -บันทึกทยอยรับรู้บัญชีรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อตัดบัญชีทุกสิ้นเดือน -จัดทำรายงานรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อรอรับรู้ (รายไตรมาส/รายปี)	9.บันทึกสินทรัพย์ถาวร กรณีวางท่อขยายเขต และตรวจสอบพร้อมส่งข้อมูลรหัสสินทรัพย์ท่อประกอบมาตรที่ได้จากระบบ SAP ส่งให้กปภ.สาขาต้นสังกัด	10.ตรวจสอบข้อมูลรายละเอียดประกอบงบการเงินรายงานรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อรอรับรู้ (รายไตรมาสและรายปี)

4.2 ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	เอกสารสนับสนุน
งานบริการและควบคุมน้ำสูญเสีย	1) เมื่อมีคำสั่งงานการติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตของผู้ใช้น้ำรายใหม่ ให้ดำเนินการดังนี้ 1.1) พนักงานผู้บันทึกข้อมูล GIS ใช้แบบก่อสร้าง(As-built)นำเข้าข้อมูลท่อในระบบ GIS ให้ครบถ้วนทุกโครงการ และพิมพ์รายงานแผนที่แนวท่อ GIS/ รายงานสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากโครงการฯ/รับบริจาค (ประเภทท่อ) ที่ระบุรหัสท่อ (PIPE ID) ครบถ้วนส่งให้ผู้ควบคุมงานภายในเวลาที่กำหนดดังนี้ - ใช้ระยะเวลาก่อสร้าง*น้อยกว่า* 1 ปี (365 วัน) ภายใน 30 วัน นับตั้งแต่เริ่มสัญญา - ใช้ระยะเวลาก่อสร้าง*มากกว่า* 1ปี (365 วัน) ภายใน 90 วัน นับตั้งแต่เริ่มสัญญา 1.2) ผู้ควบคุมงานตรวจสอบข้อมูลท่อ เช่น ชนิด/ขนาด/สถานที่ตั้ง และระบุความยาวท่อในรายงานสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากโครงการฯ/รับบริจาค(ประเภทท่อ) พร้อมลงนามรับรอง และจัดส่งเอกสารให้งานอำนวยการ ดังนี้ 1.2.1) <u>กรณีติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อ</u> - รายละเอียดรายการประมาณราคา (BOQ) 1.2.2) <u>กรณีงานวางท่อขยายเขตฯ</u> - รายละเอียดรายการประมาณราคา (BOQ) - ใบรับรองผลการปฏิบัติงาน/ใบตรวจรับงานจ้าง - ใบรายงานสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากโครงการฯ - ใบรายงานสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากโครงการฯ/รับบริจาค(ประเภทท่อ) (PIPE ID) - ใบแจ้งปิดงานโครงการระหว่างดำเนินการ 1.3) จัดทำเอกสารการปิดงานการติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตของผู้ใช้น้ำรายใหม่	• ใบประมาณราคาค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อฯ (BOQ) • ใบรับรองผลการปฏิบัติงาน/ใบตรวจรับงานจ้าง • ใบรายงานสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากโครงการฯ • ใบรายงานสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากโครงการฯ/รับบริจาค(ประเภทท่อ) (PIPE ID) • รายงานแผนที่แนวท่อ GIS • ใบแจ้งปิดงานโครงการระหว่างดำเนินการ

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	เอกสารสนับสนุน
งานอำนวยการ กปภ.สาขา	2) รวบรวมเอกสารที่ได้รับจากงานบริการฯ เพื่อจัดทำข้อมูลแยกประเภทเงินรับ/ต้นทุนค่าติดตั้งของมาตรวัดน้ำและท่อประปาของผู้ใช้น้ำแต่ละราย <u>ตัวอย่าง</u> แบบฟอร์มรายงานสินทรัพย์ถาวรฯ (ประเภทท่อ) การประปาส่วนภูมิภาค รายงานสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากโครงการฯ/รับบริจาค (ประเภทท่อ) (4) สัญญาเลขที่..... (5) ลงวันที่..... (1) หน่วยงาน ..... (2) เลขที่ : ..... (3) แผ่นที่ ..... (6) ชื่อโครงการ: ..... (11) วันที่ตรวจรับงานงวดสุดท้าย ..... (7) ลำดับที่ | (8) รหัสท่อ (PIPE_ID) | (9) รหัสสินทรัพย์ถาวรที่ปรับปรุง | (10) รายละเอียด | (12) ความยาว (ม.) | (13) อายุการใช้งาน (หลังปรับปรุง) | (14) สถานที่ตั้ง รหัสท่อ(PIPE ID) (15) ผู้จัดทำ ลงชื่อ.....ผู้บันทึก GIS ตำแหน่ง..... วันที่..... ลงชื่อ.....ผู้ควบคุมงาน ตำแหน่ง..... วันที่..... (16) ผู้ตรวจสอบ/เจ้าของสินทรัพย์ ลงชื่อ ..... หน่วยงานพัสดุ ตำแหน่ง..... วันที่..... ลงชื่อ..... ผู้จัดการการประปาส่วนภูมิภาคสาขา..... วันที่.....	• ใบประมาณราคาค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อฯ (BOQ) • ใบรับรองผลการปฏิบัติงาน/ใบตรวจรับงานจ้าง • ใบรายงานสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากโครงการฯ • ใบรายงานสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากโครงการฯ/รับบริจาค(ประเภทท่อ) (PIPE ID) • ใบแจ้งปิดงานโครงการระหว่างดำเนินการ
	3) ทุกสิ้นเดือน จัดทำข้อมูลแยกประเภทเงินรับ/ต้นทุนค่าติดตั้งของมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตและบันทึก JV Template การปิดงานแบบใหม่ตาม ม.18 4) ตรวจสอบรายงานการติดตั้งและวางท่อ (3) พร้อมจัดทำข้อมูลแยกประเภทเงินรับ/ต้นทุนค่าติดตั้งของมาตรวัดน้ำและท่อประปาให้ถูกต้อง	• รายงานการติดตั้งและวางท่อ(3) • ใบคำร้องขอใช้บริการ

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	เอกสารสนับสนุน
งานอำนวยการ กปภ.สาขา	**<u>ด้านต้นทุนค่าติดตั้ง</u>** กรอกข้อมูลรายละเอียดค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตของผู้ใช้น้ำแต่ละรายตามแบบฟอร์มและเงื่อนไขที่กำหนด **หมายเหตุ**: 1) ต้นทุนที่กรอกจะต้องเป็นต้นทุนที่เกิดจริง เช่น ต้นทุนค่ามาตรวัดน้ำ จะต้องเป็นราคาที่เบิกจากระบบ SAP-MM 2) ปริมาณมาตรวัดน้ำที่เบิกในแต่ละเดือนจะต้องตรงกับข้อมูลรายละเอียดค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตของผู้ใช้น้ำแต่ละราย (ที่ปิดงานในเดือนนั้นๆ) 3) ต้นทุนค่าย้ายมาตร/ยกมาตร ย้ายแนวท่อ ติดตั้งหัวดับเพลิง ซ่อมท่อ ฯลฯ ไม่ถือเป็นต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อให้กรอกในช่องต้นทุนอื่นๆ **<u>ด้านเงินรับค่าติดตั้ง</u>** เมื่อกรอกข้อมูลรายละเอียดค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตเสร็จสิ้น ต้องตรวจสอบกับรายงานรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ (3)ให้ถูกต้อง แล้วเลือกรายการบัญชี (Event 045) สำหรับระบบ CIS เพื่อบันทึกบัญชีการปิดงานติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต ดังนี้ <u>บันทึกบัญชีรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อฯรอการรับรู้</u> Dr.เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ (2161001) XX Cr.รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-เอกชน รอการรับรู้ (2252001) XX รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-ราชการ รอการรับรู้ (2252002) XX รายได้ค่าวางท่อฯ-เอกชน รอการรับรู้ (2252003) XX รายได้ค่าวางท่อฯ-ราชการ รอการรับรู้ (2252004) XX รายได้ค่าบริการอื่นๆ (4121003) XX จัดส่งข้อมูลแยกประเภทเงินรับ/ต้นทุนค่าติดตั้งของมาตรวัดน้ำและท่อประปาของผู้ใช้น้ำ(ดังกล่าวข้างต้น) ให้ กบง.1-10 ภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป พร้อมแนบเอกสารประกอบการจัดทำข้อมูลฯ	• แบบฟอร์มข้อมูลแยกประเภทต้นทุน/เงินรับของค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต • แบบฟอร์มข้อมูลแยกประเภทต้นทุน/เงินรับของค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต (ไฟล์ excel) 1. ชีท “กปภ. สาขา” 2. ชีท “กปภ.สาขา (สรุปเงินรับฯ)” 3. ชีท”กปภ.สาขา(รายได้รอรับรู้)” 4. ชีท ”สรุป(รายได้รอรับรู้)”

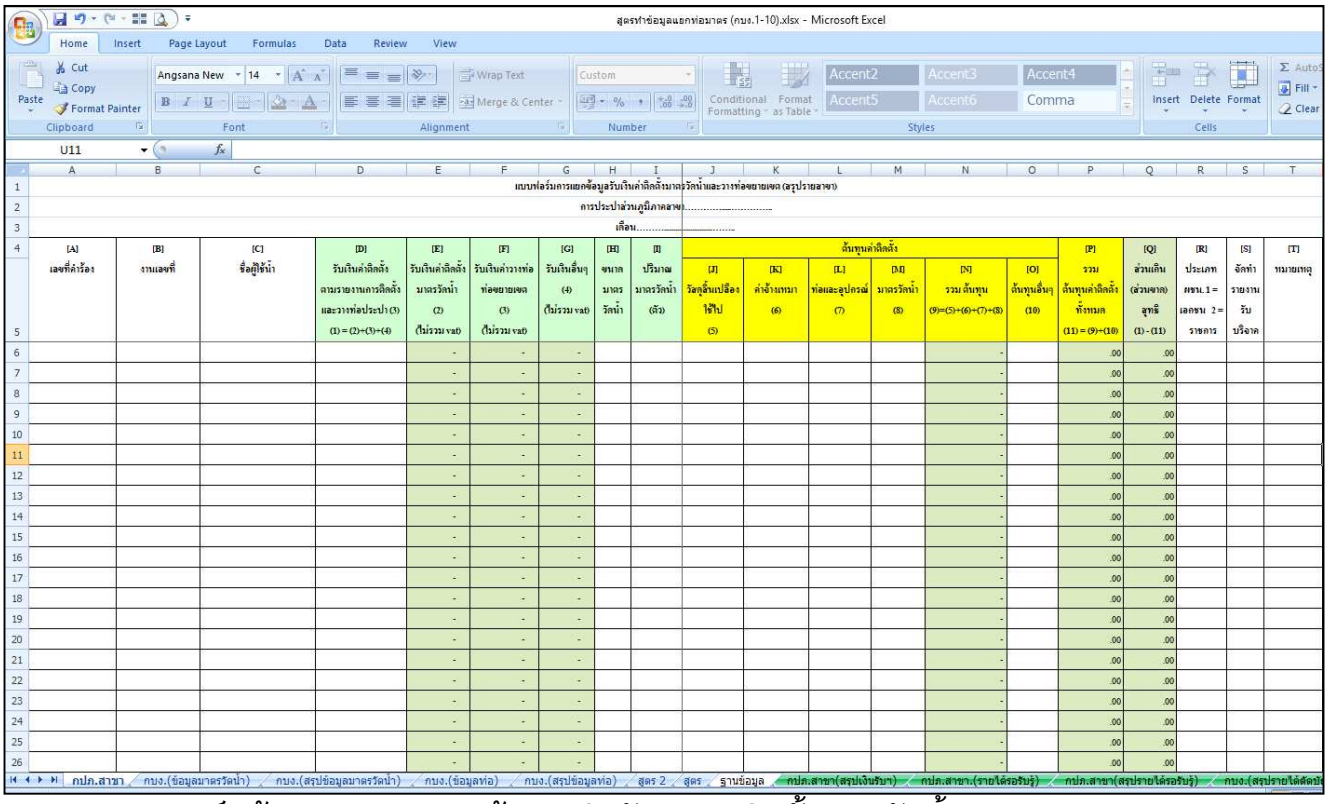
ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	เอกสารสนับสนุน
งานอำนวยการ กปภ.สาขา	5) กรณีงานวางท่อขยายเขต - ตรวจสอบรายงานสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากโครงการฯ/รับบริจาค (ประเภทท่อ) ที่ระบุรหัสท่อ (PIPE ID) และความยาวท่อ (ตาม BOQ) ให้ครบถ้วน ถูกต้องตรงกัน - จัดส่งข้อมูลให้กองบริหารทรัพย์สินภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป พร้อมแนบเอกสารประกอบ	• ใบประมาณราคาค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อฯ (BOQ) • ใบรับรองผลการปฏิบัติงาน/ใบตรวจรับงานจ้าง • ใบรายงานสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากโครงการฯ • ใบรายงานสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากโครงการฯ/รับบริจาค(ประเภทท่อ) (PIPE ID) • ใบแจ้งปิดงานโครงการระหว่างดำเนินการ
	กรณีเงินรับล่วงหน้าค่าวางท่อขยายเขตของ<u>องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.)</u> มีบันทึกข้อตกลงกับ กปภ. หากมีเงินเหลือที่ส่งคืน อปท. จำนวนเงินส่วนเกินนั้นให้คงไว้ที่บัญชีเงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ (รหัสบัญชี 2161001)(ตามบันทึกกองการเงิน ที่ มท 55811-1/1135 ลงวันที่ 1 ส.ค. 2560 เรื่อง แนวทางปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน การขยายเขตจำหน่ายน้ำให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ตามคำสั่ง กปภ.ที่ 218/2560) **ข้อมูลเพิ่มเติม ภาคผนวก ก**	• ไฟล์ชีท “กบง.(สรุปเงินรับฯ)” • บันทึกข้อตกลง • สำเนาใบลดหนี้
กองบัญชีและการเงิน 1-10	6) กระทบยอดรหัสบัญชีของรายได้และต้นทุนค่าติดตั้งฯในระบบ SAP ให้ตรงกับข้อมูลแยกประเภทเงินรับ/ต้นทุนค่าติดตั้งฯและรายงาน (3)	• ข้อมูลรหัสบัญชีของรายได้และต้นทุนค่าติดตั้งฯในระบบ SAP • รายงานรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อ (3)

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	เอกสารสนับสนุน
กองบัญชีและการเงิน 1-10	7) การบันทึกบัญชีเข้าระบบ SAP (ด้านต้นทุนค่าติดตั้ง) เมื่อได้รับ "ข้อมูลแยกประเภทเงินรับ/ต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและท่อประปา" จาก กปภ.สาขา ให้กบง.1-10 ตรวจสอบข้อมูลแยกประเภทต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและท่อประปาตามที่สาขากรอกข้อมูลโดยกระทบยอดระหว่างบัญชีแยกประเภทหมวดต้นทุนค่าติดตั้งตาม G/L ในระบบ SAP กับ ข้อมูลต้นทุนค่าติดตั้งตามรายงานค่าติดตั้ง(3) จะต้องถูกต้องตรงกัน เพื่อทำการบันทึกบัญชีด้านต้นทุน **(อธิบายเพิ่มเติม บทที่ 5)** และจัดทำข้อมูลรายละเอียดต้นทุนค่าติดตั้งและวางท่อโอนออกเป็นทรัพย์สินรายไตรมาสและรายปี ส่งให้กองบริหารทรัพย์สิน สำนักงานใหญ่ เพื่อจัดทำรายละเอียดประกอบงบการเงิน หากข้อมูลต้นทุนค่าติดตั้งในรายงานค่าติดตั้ง(3) ไม่ถูกต้อง ส่งกลับให้ กปภ.สาขา ทำการแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้องและส่งกลับให้ กบง.1-10ตรวจสอบอีกครั้งภายใน 3 วัน	• ไฟล์ชีท "กบง.(ข้อมูลมาตรวัดน้ำ)" • ไฟล์ชีท "กบง.(ข้อมูลท่อ)" • รายวันทั่วไป • รายละเอียดประกอบงบการเงินข้อมูลต้นทุนค่าติดตั้งและวางท่อโอนออกเป็นทรัพย์สิน
	8) การบันทึกบัญชีเข้าระบบ SAP (ด้านเงินรับค่าติดตั้ง) 8.1) ทุกสิ้นเดือน ทยอยรับรู้เป็นรายได้ค่าติดตั้งวางท่อและขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชี ตามอายุการใช้งานมาตรวัดน้ำ 8 ปี และท่อ 30 ปี โดยบันทึกบัญชี ดังนี้ Dr.รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-เอกชน รอการรับรู้ (2252001) XX รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-ราชการ รอการรับรู้ (2252002) XX รายได้ค่าวางท่อฯ-เอกชน รอการรับรู้ (2252003) XX รายได้ค่าวางท่อฯ-ราชการ รอการรับรู้ (2252004) XX Cr.รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-เอกชน ตัดบัญชี (4122001) XX รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-ราชการ ตัดบัญชี (4122002) XX รายได้ค่าวางท่อฯ-เอกชน ตัดบัญชี (4122003) XX รายได้ค่าวางท่อฯ-ราชการ ตัดบัญชี (4122004) XX หากข้อมูลรายงานค่าติดตั้ง (3) ไม่ถูกต้อง ให้ส่งกลับงานอำนวยการ กปภ.สาขา ทำการแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้องและส่งกลับให้กบง.1-10 ตรวจสอบอีกครั้งภายใน 3 วัน	• ไฟล์ชีท "กบง.(สรุปรายได้ตัดบัญชี)" • รายวันทั่วไป

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	เอกสารสนับสนุน
กองบัญชีและการเงิน 1-10	8.2) ตรวจสอบข้อมูลในกรณีมีเงินรับล่วงหน้าค่าวางท่อขยายเขตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ตามบันทึกข้อตกลงกับ กปภ. หากมีเงินเหลือที่ส่งคืน อปท. จำนวนเงินส่วนเกินนั้นให้คงไว้ที่บัญชีเงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ (รหัสบัญชี 2161001)(ตามบันทึกกองการเงิน ที่ มท 55811-1/1135 ลงวันที่ 1 ส.ค. 2560 เรื่อง แนวทางปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน การขยายเขตจำหน่ายน้ำให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ตามคำสั่ง กปภ.ที่ 218/2560) **ข้อมูลเพิ่มเติมภาคผนวก ก**	● ไฟล์ชีท “กบง.(สรุปเงินรับฯ)” ● บันทึกข้อตกลง ● สำเนาใบลดหนี้
	8.3) จัดทำข้อมูลรายละเอียดรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตรอการรับรู้และตัดบัญชีรายไตรมาสและรายปีส่งให้กองบัญชี สำนักงานใหญ่ เพื่อเป็นรายละเอียดประกอบงบการเงิน	● รายงานรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขตรอรับรู้
กองบริหารทรัพย์สิน	9) บันทึกสินทรัพย์ถาวร กรณีวางท่อขยายเขต และตรวจสอบความถูกต้อง พร้อมจัดส่งรายงานสินทรัพย์ถาวรประจำหน่วยงานประจำเดือนให้กปภ.สาขาต้นสังกัด **(อธิบายเพิ่มเติม บทที่ 5)**	● ข้อมูลสินทรัพย์ถาวร ● รายงานสินทรัพย์ถาวรประจำหน่วยงานประจำเดือน
กองบัญชี	10) ตรวจสอบข้อมูลรายละเอียดรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตรอการรับรู้และตัดบัญชีรายไตรมาสและรายปี เพื่อจัดส่งให้ สตง.	● รายงานรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขตรอรับรู้

4.3 อธิบายการกรอกข้อมูลแยกประเภทต้นทุน/เงินรับของค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตของการประปาส่วนภูมิภาคสาขาสังกัด เขต 1-10

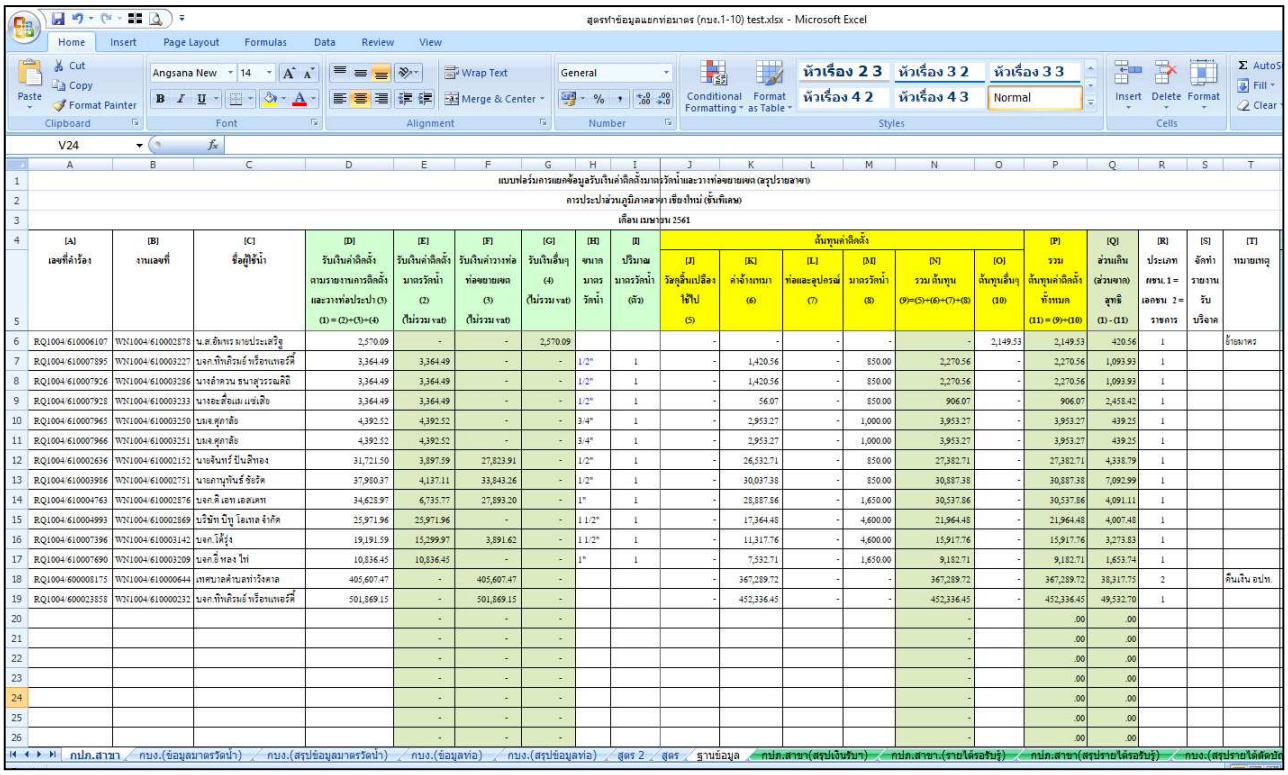
1) งานอำนวยการ กปภ.สาขา รวบรวมเอกสารที่ได้รับจากงานบริการและควบคุมน้ำสูญเสีย และนำข้อมูลจากรายงานค่าติดตั้งและวางท่อ (3) ใส่ข้อมูลตามแบบฟอร์มการแยกข้อมูลต้นทุน/เงินรับค่าติดตั้งของมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต (สรุปรายสาขา) ที่ Sheet “กปภ.สาขา”



แบบฟอร์มข้อมูลแยกประเภทต้นทุน/เงินรับของค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต

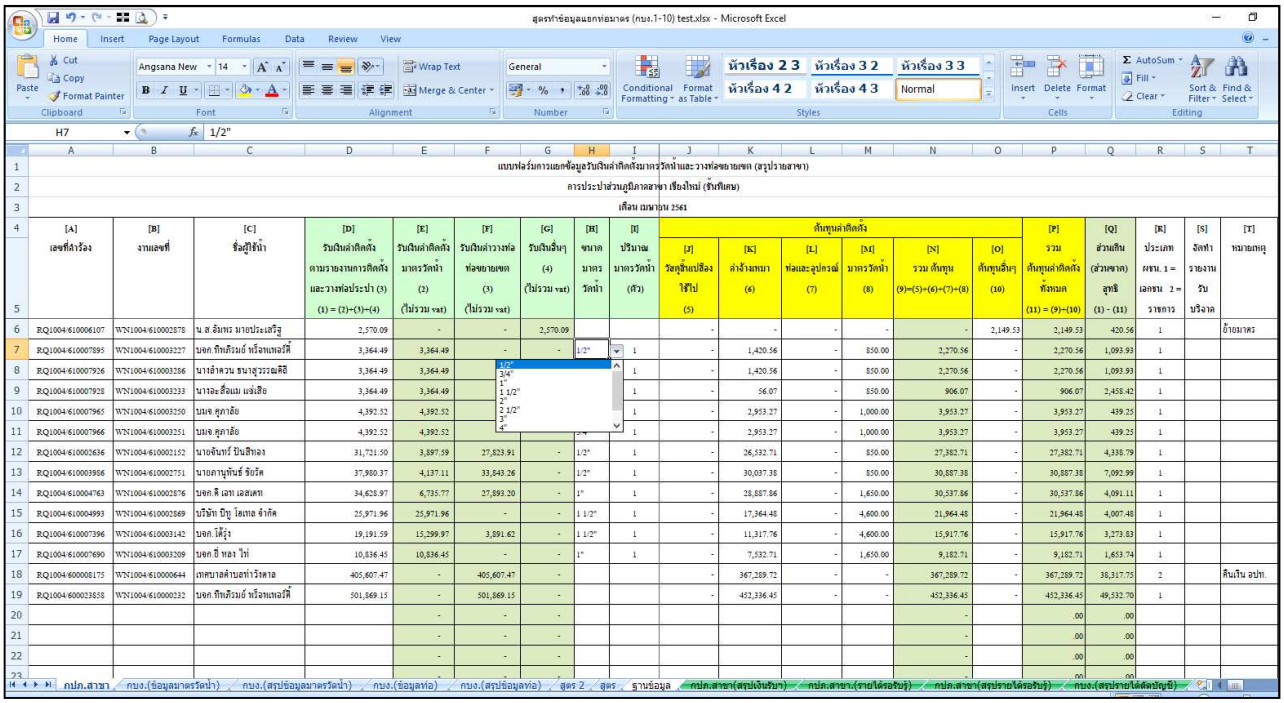
คำอธิบายแต่ละคอลัมภ์	
คอลัมน์ A - D	เก็บข้อมูลจากรายงานการติดตั้งและวางท่อ(3)
คอลัมน์ E-G	โปรแกรมดึงข้อมูลอัตโนมัติ จาก Sheet กปภ.สาขา (สรุปเงินรับฯ) โดยแบ่งแยกเงินรับค่าติดตั้งมาตร เงินรับค่าท่อประปา และเงินรับอื่นๆ โดยแบ่งสัดส่วนตามหลักเกณฑ์ในการแยกประเภทเงินรับค่าติดตั้งของมาตรวัดน้ำและท่อประปา
คอลัมน์ H	เลือกขนาดมาตรวัดน้ำจากฟิลด์ตามที่กำหนด ซึ่งขนาดของมาตรวัดน้ำจะต้องสัมพันธ์กับราคามาตรวัดน้ำ
คอลัมน์ I	ระบุปริมาณมาตรวัดน้ำ ซึ่งจะต้องสัมพันธ์กับราคามาตรวัดน้ำ
คอลัมน์ J – N	เก็บข้อมูลจากรายงานการติดตั้งและวางท่อ(3)

คำอธิบายแต่ละคอลัมภ์	
คอลัมน์ O	ระบุจำนวนเงินตามรายงานการติดตั้งและวางท่อ(3) คอลัมน์ รวมค่าใช้จ่าย ในกรณีมีค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่นๆ เช่น การติดตั้งหัวดับเพลิง ติดตั้งแอร์วาล์ว ย้าย/ยกมาตร ซ่อมท่อให้หน่วยงานราชการเป็นต้น
คอลัมน์ P	ผลรวมของคอลัมน์ N กับ คอลัมน์ O
คอลัมน์ Q	ผลต่างของคอลัมน์ D กับ คอลัมน์ P
คอลัมน์ R	ระบุประเภทผู้ใช้น้ำ 1 = เอกชน 2 = ราชการ (รูปแบบเซลล์ General) (พิจารณาจากชื่อผู้ใช้น้ำในใบคำร้องขอติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต ว่าเป็นเอกชน/ราชการ ทั้งนี้ กปภ.สาขาต้องตรวจสอบผู้ใช้น้ำว่าทำการร้องขอติดตั้งแทนหน่วยงานราชการหรือไม่ ถ้าใช่ควรระบุว่าดำเนินการแทนหน่วยงานนั้นๆ)
คอลัมน์ S	กรณีที่มีท่อ ให้ระบุ (/) และต้องจัดทำรายงานรับบริจาค
คอลัมน์ T	กรณีเงินรับอื่นให้ระบุข้อความ เช่น ย้ายมาตร ยึดเงินมัดจำ เป็นต้น กรณีมีเงินส่วนเกินที่ต้องคืนเงินให้ อปท. ให้ระบุข้อความ “คืนเงิน อปท. เดือน xx”



แสดงผลลัพธ์การใส่ข้อมูลในแบบฟอร์ม

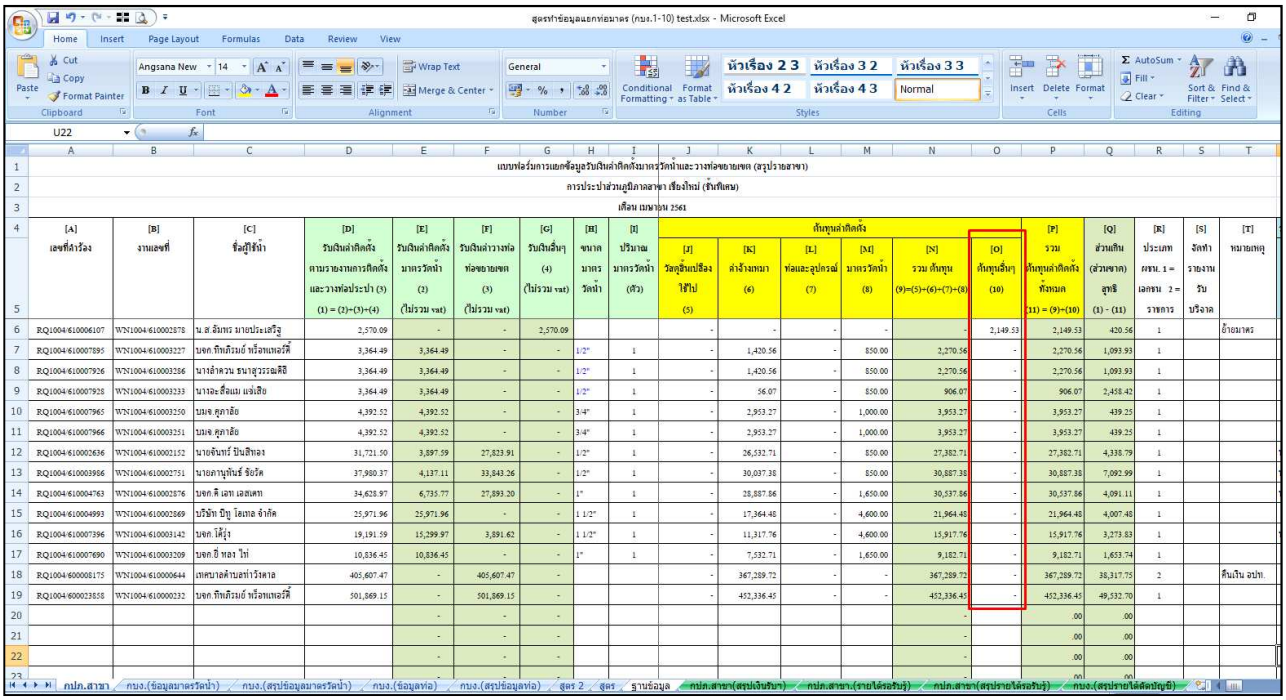
1.1 กรณีติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อประปา ให้กรอกขนาดมาตรวัดน้ำ โดยเลือกข้อมูลจากฟิลด์ และกรอกปริมาณมาตรวัดน้ำ ให้ครบถ้วนตามคอลัมน์ H และคอลัมน์ I



[A] เลขที่คำร้อง	[B] งานเลขที่	[C] ชื่อผู้ใช้น้ำ	[D] รับเงินค่าติดตั้ง ตามรายงานการติดตั้ง และวางท่อประปา (3) (1) = (2)-(3)-(4)	[E] รับเงินค่าติดตั้ง มาตรวัดน้ำ (2) (ไม่รวม vat)	[F] รับเงินค่าวางท่อ ท่อขยายเขต (3) (ไม่รวม vat)	[G] รับเงินอื่นๆ (4) (ไม่รวม vat)	[H] ขนาด มาตร วัดน้ำ	[I] ปริมาณ มาตรวัดน้ำ (ตัว)	ต้นทุนค่าติดตั้ง [J] วัสดุชิ้นเปลือง ใช้ไป (5)	[K] ค่าจ้างเหมา (6)	[L] ท่อและอุปกรณ์ (7)	[M] มาตรวัดน้ำ (8)	[N] รวม ต้นทุน (9)=(5)+(6)+(7)+(8)	[O] ต้นทุนอื่นๆ (10)	[P] รวม ต้นทุนค่าติดตั้ง ทั้งหมด (11) = (9)+(10)	[Q] ส่วนเกิน (ส่วนขาด) สุทธิ (1) - (11)	[R] ประเภท ผขน. 1 = เลขน 2 = ราชการ	[S] จัดทำ รายงาน รับ บริจาค	[T] หมายเหตุ
RQ1004/610006107	WN1004/610002878	น.ส.ลัมพร มาอประเสริฐ	2,570.09	-	-	2,570.09			-	-	-	-	-	2,149.53	2,149.53	420.56	1		อ้างมาตร
RQ1004/610007895	WN1004/610003227	บจก.ทีทศิรมย์ ทร็องเทเอวีที่	3,364.49	3,364.49	-	-	1/2"	1	-	1,420.56	-	850.00	2,270.56	-	2,270.56	1,093.93	1		
RQ1004/610007926	WN1004/610003286	นางลำควน ธนาสุวรรณศิริ	3,364.49	3,364.49				1	-	1,420.56	-	850.00	2,270.56	-	2,270.56	1,093.93	1		
RQ1004/610007928	WN1004/610003233	นางอะสือแม แจ่มเสิข	3,364.49	3,364.49				1	-	56.07	-	850.00	906.07	-	906.07	2,458.42	1		
RQ1004/610007965	WN1004/610003250	บมจ.ศุภาลัย	4,392.52	4,392.52				1	-	2,953.27	-	1,000.00	3,953.27	-	3,953.27	439.25	1		
RQ1004/610007966	WN1004/610003251	บมจ.ศุภาลัย	4,392.52	4,392.52				1	-	2,953.27	-	1,000.00	3,953.27	-	3,953.27	439.25	1		
RQ1004/610002636	WN1004/610002152	นายจินทร์ ปันสิทอง	31,721.50	3,897.59	27,823.91	-	1/2"	1	-	26,532.71	-	850.00	27,382.71	-	27,382.71	4,338.79	1		
RQ1004/610003986	WN1004/610002751	นายศานุพันธ์ ชัยรัต	37,950.37	4,137.11	33,843.26	-	1/2"	1	-	30,037.38	-	850.00	30,887.38	-	30,887.38	7,092.99	1		
RQ1004/610004763	WN1004/610002876	บจก.ดี เอท เอสเตท	34,628.97	6,735.77	27,893.20	-	1"	1	-	28,887.86	-	1,650.00	30,537.86	-	30,537.86	4,091.11	1		
RQ1004/610004993	WN1004/610002869	บริษัท ปิยุ โฮเทล จำกัด	25,971.96	25,971.96	-	-	1 1/2"	1	-	17,364.48	-	4,600.00	21,964.48	-	21,964.48	4,007.48	1		
RQ1004/610007396	WN1004/610003142	บจก.ให้รุ้ง	19,191.59	15,299.97	3,891.62	-	1 1/2"	1	-	11,317.76	-	4,600.00	15,917.76	-	15,917.76	3,273.83	1		
RQ1004/610007690	WN1004/610003209	บจก.ฮี ทอง ไท่	10,836.45	10,836.45	-	-	1"	1	-	7,532.71	-	1,650.00	9,182.71	-	9,182.71	1,653.74	1		
RQ1004/600008175	WN1004/610000644	เทศบาลตำบลท่าวังตาล	405,607.47	-	405,607.47	-			-	367,289.72	-	-	367,289.72	-	367,289.72	38,317.75	2		ดินเริน อปท.
RQ1004/600023858	WN1004/610000232	บจก.ทีทศิรมย์ ทร็องเทเอวีที่	501,869.15	-	501,869.15	-			-	452,336.45	-	-	452,336.45	-	452,336.45	49,532.70	1		
				-	-	-							-		.00	.00			
				-	-	-							-		.00	.00			
				-	-	-							-		.00	.00			

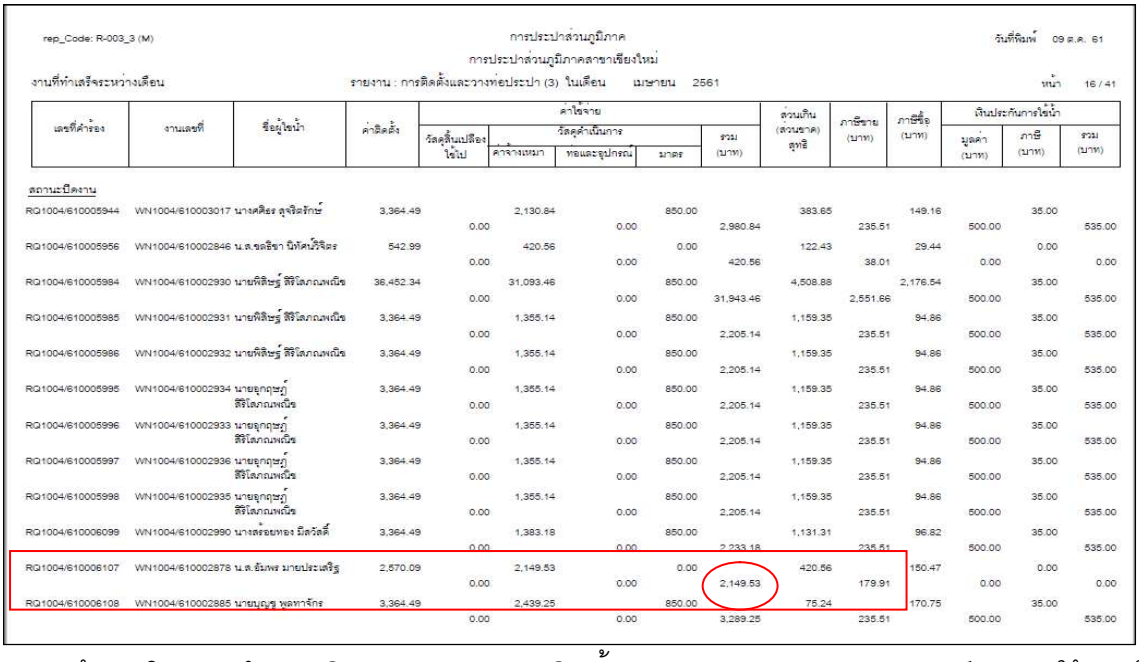
การกรอกข้อมูล ขนาดของมาตรวัดน้ำ คอลัมน์ H ปริมาณมาตรวัดน้ำ คอลัมน์ I และต้นทุนมาตรวัดน้ำ คอลัมน์ M จะต้องสัมพันธ์กัน เช่น มาตรขนาด ½ นิ้ว จำนวน 1 ตัว ราคา 800 บาท ถ้าในช่องปริมาณ คอลัมน์ I มีจำนวน 3 ตัว ดังนั้นช่องมาตรวัดน้ำ คอลัมน์ M จะต้องมีราคา 2,400 บาท เป็นต้น

1.2 ข้อมูลต้นทุนอื่นๆ (คอลัมน์ O) กรณีย้ายมาตร/ยกมาตร ย้ายแนวท่อ ติดตั้งหัวดับเพลิง ซ่อมท่อ จะต้องระบุต้นทุนอื่นๆ ที่คอลัมน์ O



แบบฟอร์มการแยกข้อมูลรับเงินค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต (สรุปรายสาขา)
การประปาส่วนภูมิภาคสาขา เชียงใหม่ (ชั้นพิเศษ)
เดือน เมษายน 2561

[A] เลขที่คำร้อง	[B] งานเลขที่	[C] ชื่อผู้ใช้น้ำ	[D] รับเงินค่าติดตั้งตามรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3) (1) = (2)+(3)+(4)	[E] รับเงินค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ (2) (ไม่รวม vat)	[F] รับเงินค่าวางท่อท่อขยายเขต (3) (ไม่รวม vat)	[G] รับเงินอื่นๆ (4) (ไม่รวม vat)	[H] ขนาดมาตรวัดน้ำ	[I] ปริมาณมาตรวัดน้ำ (ตัว)	ต้นทุนค่าติดตั้ง [J] วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป (5)	[K] ค่าจ้างเหมา (6)	[L] ท่อและอุปกรณ์ (7)	[M] มาตรวัดน้ำ (8)	[N] รวม ต้นทุน (9)=(5)+(6)+(7)+(8)	[O] ต้นทุนอื่นๆ (10)	[P] รวม ต้นทุนค่าติดตั้งทั้งหมด (11) = (9)+(10)	[Q] ส่วนเกิน (ส่วนขาด) สุทธิ (1) - (11)	[R] ประเภทผขน. 1 = เลขาน 2 = ราชการ	[S] จัดทำรายงานรับบริจาค	[T] หมายเหตุ
RQ1004/610006107	WN1004/610002878	น.ส. อัมพร มายประเสริฐ	2,570.09	-	-	2,570.09			-	-	-	-	-	2,149.53	2,149.53	420.56	1		ย้ายมาตร
RQ1004/610007895	WN1004/610003227	บจก.ทิพเภิรมย์ ทร้องแทเลรีฟี่	3,364.49	3,364.49	-	-	1/2"	1	-	1,420.56	-	850.00	2,270.56	-	2,270.56	1,093.93	1		
RQ1004/610007926	WN1004/610003286	นางลำลวน ธนาสูวรรณศิริ	3,364.49	3,364.49	-	-	1/2"	1	-	1,420.56	-	850.00	2,270.56	-	2,270.56	1,093.93	1		
RQ1004/610007928	WN1004/610003233	นางจะสื่อแม แซ่เสือ	3,364.49	3,364.49	-	-	1/2"	1	-	56.07	-	850.00	906.07	-	906.07	2,458.42	1		
RQ1004/610007965	WN1004/610003250	บมจ.คุณาลัย	4,392.52	4,392.52	-	-	3/4"	1	-	2,953.27	-	1,000.00	3,953.27	-	3,953.27	439.25	1		
RQ1004/610007966	WN1004/610003251	บมจ.คุณาลัย	4,392.52	4,392.52	-	-	3/4"	1	-	2,953.27	-	1,000.00	3,953.27	-	3,953.27	439.25	1		
RQ1004/610002636	WN1004/610002152	นายจินทร์ ปินสิทอง	31,721.50	3,897.59	27,823.91	-	1/2"	1	-	26,532.71	-	850.00	27,382.71	-	27,382.71	4,338.79	1		
RQ1004/610003956	WN1004/610002751	นายกานุนันท์ ชัยวัด	37,980.37	4,137.11	33,843.26	-	1/2"	1	-	30,037.38	-	850.00	30,887.38	-	30,887.38	7,092.99	1		
RQ1004/610004763	WN1004/610002876	บจก.ดิ เอท เอสเตท	34,628.97	6,735.77	27,893.20	-	1"	1	-	28,887.86	-	1,650.00	30,537.86	-	30,537.86	4,091.11	1		
RQ1004/610004993	WN1004/610002869	บริษัท ปิบู โลเกล จำกัด	25,971.96	25,971.96	-	-	1 1/2"	1	-	17,364.48	-	4,600.00	21,964.48	-	21,964.48	4,007.48	1		
RQ1004/610007396	WN1004/610003142	บจก.ไคี่งุ่ง	19,191.59	15,299.97	3,891.62	-	1 1/2"	1	-	11,317.76	-	4,600.00	15,917.76	-	15,917.76	3,273.83	1		
RQ1004/610007690	WN1004/610003209	บจก.ปี หลง ไท่	10,836.45	10,836.45	-	-	1"	1	-	7,532.71	-	1,650.00	9,182.71	-	9,182.71	1,653.74	1		
RQ1004/600008175	WN1004/610000644	เทศบาลตำบลท่าวังตาล	405,607.47	-	405,607.47	-			-	367,289.72	-	-	367,289.72	-	367,289.72	38,317.75	2		คืนเงิน อปท.
RQ1004/600023858	WN1004/610000232	บจก.ทิพเภิรมย์ ทร้องแทเลรีฟี่	501,869.15	-	501,869.15	-			-	452,336.45	-	-	452,336.45	-	452,336.45	49,532.70	1		
				-	-	-							-		.00	.00			
				-	-	-							-		.00	.00			
				-	-	-							-		.00	.00			

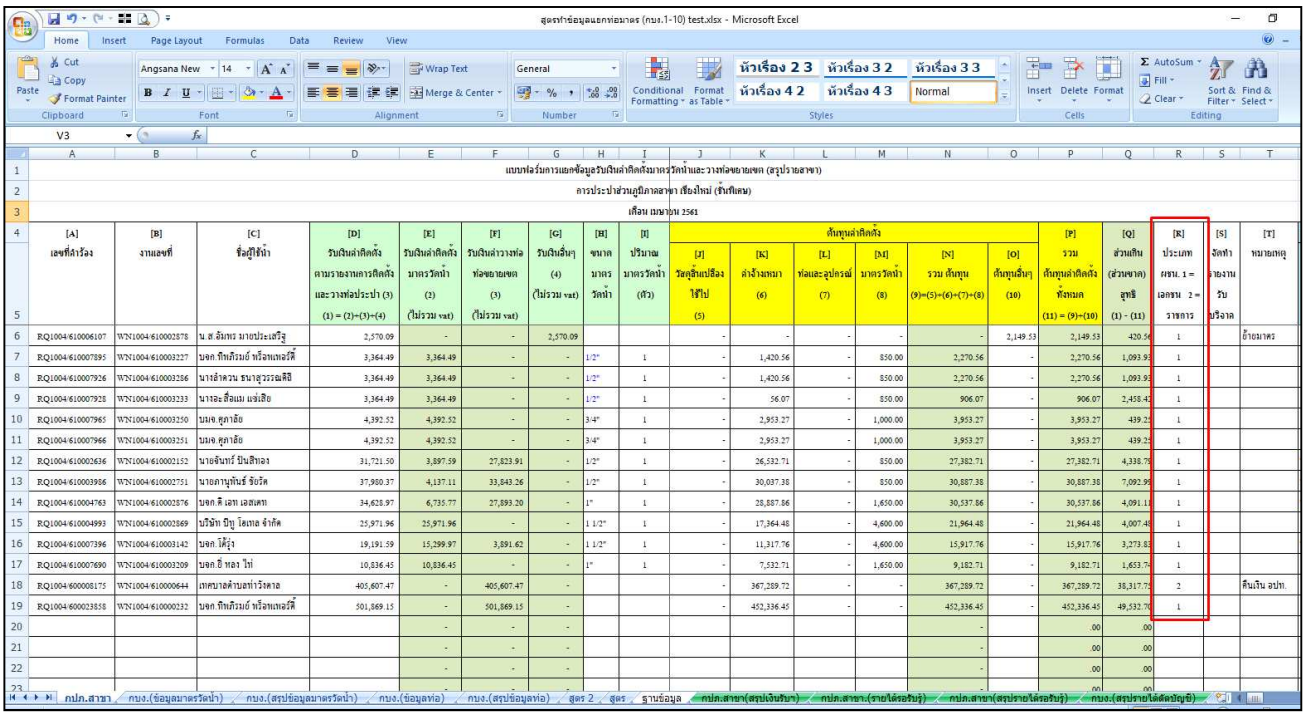


rep_Code: R-003_3 (M) การประปาส่วนภูมิภาค วันที่พิมพ์ 09 ต.ค. 61
การประปาส่วนภูมิภาคสาขาเชียงใหม่
งานที่ทำเสร็จระหว่างเดือน รายงาน : การติดตั้งและวางท่อประปา (3) ในเดือน เมษายน 2561 หน้า 16 / 41

เลขที่คำร้อง	งานเลขที่	ชื่อผู้ใช้น้ำ	ค่าติดตั้ง	ค่าใช้จ่าย: วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	ค่าใช้จ่าย: วัสดุดำเนินการ: ค่าจ้างเหมา	ค่าใช้จ่าย: วัสดุดำเนินการ: ท่อและอุปกรณ์	ค่าใช้จ่าย: วัสดุดำเนินการ: มาตร	ค่าใช้จ่าย: รวม (บาท)	ส่วนเกิน (ส่วนขาด) สุทธิ	ภาษีขาย (บาท)	ภาษีซื้อ (บาท)	เงินประกันการใช้น้ำ: มูลค่า (บาท)	เงินประกันการใช้น้ำ: ภาษี (บาท)	เงินประกันการใช้น้ำ: รวม (บาท)
สถานะปิดงาน														
RQ1004/610005944	WN1004/610003017	นางศศิธร สุจริตรักษ์	3,364.49	0.00	2,130.84	0.00	850.00	2,980.84	383.65	235.51	149.16	500.00	35.00	535.00
RQ1004/610005956	WN1004/610002846	น.ส.เชอลิซา ปิ่นทัดปริจิตร	542.99	0.00	420.56	0.00	0.00	420.56	122.43	38.01	29.44	0.00	0.00	0.00
RQ1004/610005984	WN1004/610002930	นายพิสิษฐ์ สิริวิสภณพณิช	36,452.34	0.00	31,093.46	0.00	850.00	31,943.46	4,508.88	2,551.66	2,176.54	500.00	35.00	535.00
RQ1004/610005985	WN1004/610002931	นายพิสิษฐ์ สิริวิสภณพณิช	3,364.49	0.00	1,355.14	0.00	850.00	2,205.14	1,159.35	235.51	94.86	500.00	35.00	535.00
RQ1004/610005986	WN1004/610002932	นายพิสิษฐ์ สิริวิสภณพณิช	3,364.49	0.00	1,355.14	0.00	850.00	2,205.14	1,159.35	235.51	94.86	500.00	35.00	535.00
RQ1004/610005995	WN1004/610002934	นายยุกฤษฎ์ สิริวิสภณพณิช	3,364.49	0.00	1,355.14	0.00	850.00	2,205.14	1,159.35	235.51	94.86	500.00	35.00	535.00
RQ1004/610005996	WN1004/610002933	นายยุกฤษฎ์ สิริวิสภณพณิช	3,364.49	0.00	1,355.14	0.00	850.00	2,205.14	1,159.35	235.51	94.86	500.00	35.00	535.00
RQ1004/610005997	WN1004/610002936	นายยุกฤษฎ์ สิริวิสภณพณิช	3,364.49	0.00	1,355.14	0.00	850.00	2,205.14	1,159.35	235.51	94.86	500.00	35.00	535.00
RQ1004/610005998	WN1004/610002935	นายยุกฤษฎ์ สิริวิสภณพณิช	3,364.49	0.00	1,355.14	0.00	850.00	2,205.14	1,159.35	235.51	94.86	500.00	35.00	535.00
RQ1004/610006099	WN1004/610002990	นางสร้อยทอง มีสวัสดิ์	3,364.49	0.00	1,383.18	0.00	850.00	2,233.18	1,131.31	235.51	96.82	500.00	35.00	535.00
RQ1004/610006107	WN1004/610002878	น.ส. อัมพร มายประเสริฐ	2,570.09	0.00	2,149.53	0.00	0.00	2,149.53	420.56	179.91	150.47	0.00	0.00	0.00
RQ1004/610006108	WN1004/610002885	นายบุญฐ พุดทาจักร	3,364.49	0.00	2,439.25	0.00	850.00	3,289.25	75.24	235.51	170.75	500.00	35.00	535.00

กรอกข้อมูลโดยระบุจำนวนเงินตามรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3) <u>คอลัมน์ รวมค่าใช้จ่าย</u>ในกรณีมีค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น ๆ (ใบคำร้องขอจากผู้ใช้น้ำ) เช่น การติดตั้งหัวดับเพลิง ติดตั้งแอร์วาล์ว ย้าย/ยกมาตร ซ่อมท่อให้หน่วยงานราชการเป็นต้น

1.3 ข้อมูลประเภทผู้ใช้น้ำ (คอลัมน์ R)

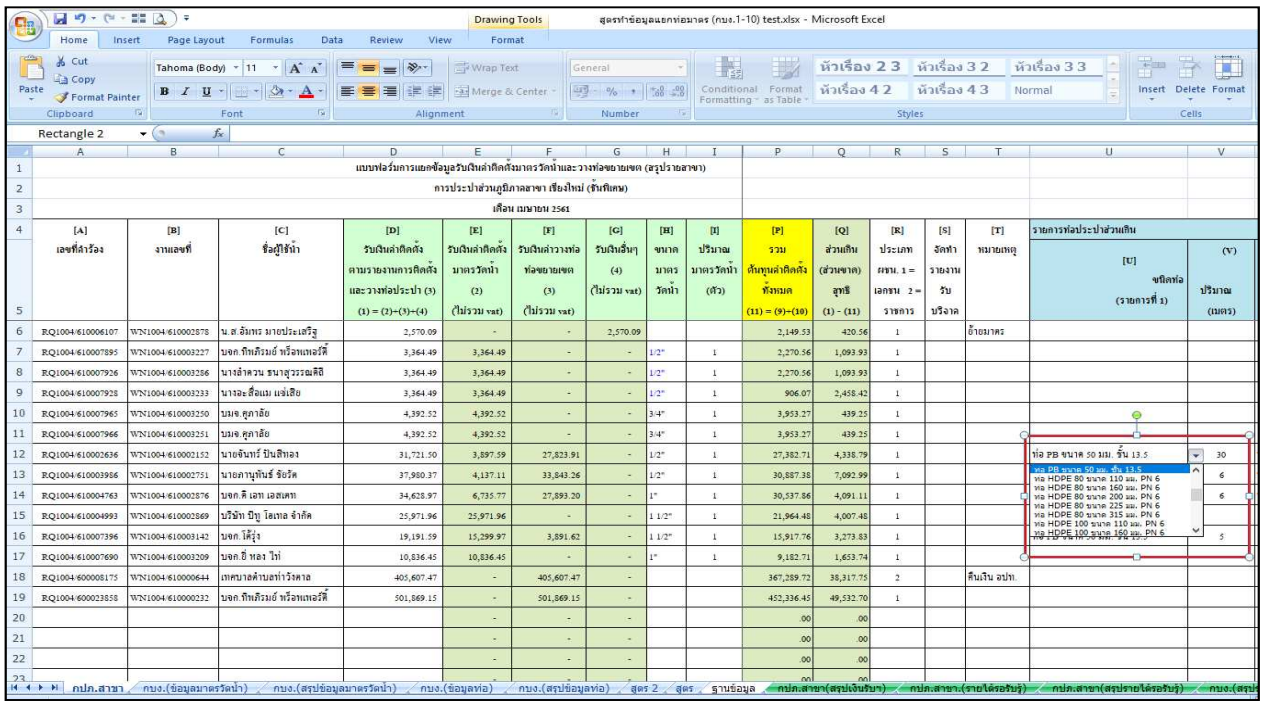


แบบฟอร์มการแยกข้อมูลรับเงินค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต (สรุปรายอาจา)
การประปาส่วนภูมิภาคอาจา เชียงใหม่ (ชั่นทีเดน)
เดือน เมษายน 2561

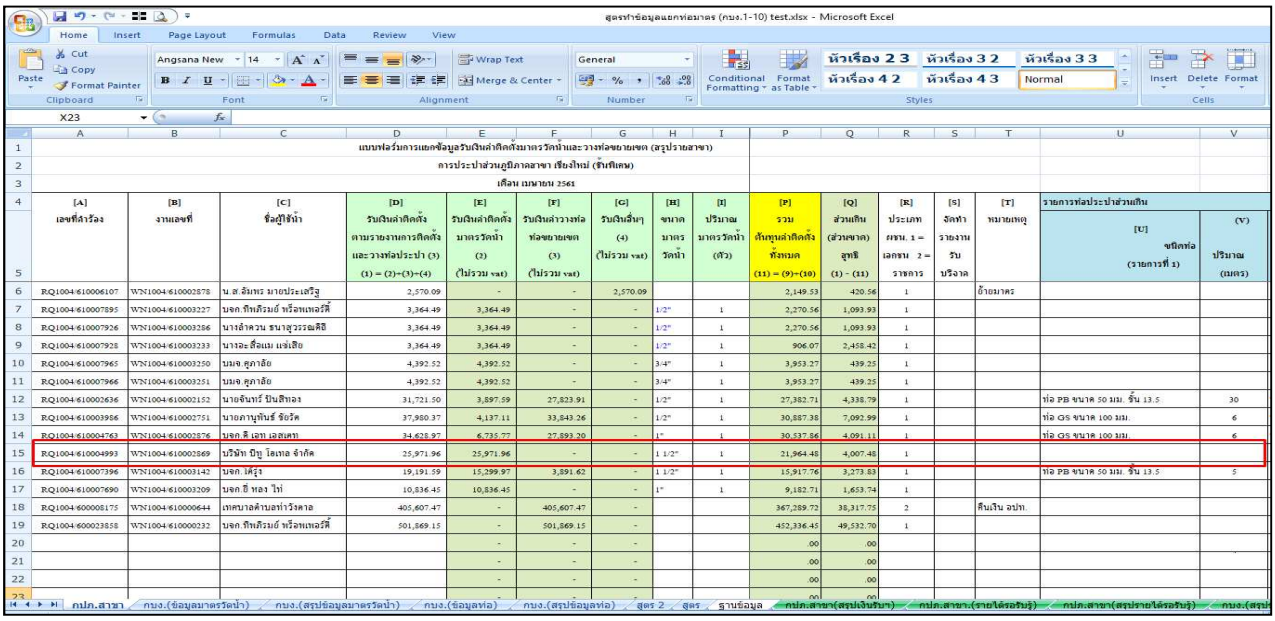
[A] เลขที่คำร้อง	[B] งานแจ้งที่	[C] ชื่อผู้ใช้น้ำ	[D] รับเงินค่าติดตั้ง ตามรายงานการติดตั้ง และวางท่อประปา (3) (1) = (2)+(3)+(4)	[E] รับเงินค่าติดตั้ง มาตรวัดน้ำ (2) (ไม่รวม vat)	[F] รับเงินค่าวางท่อ ท่อขยายเขต (3) (ไม่รวม vat)	[G] รับเงินอื่นๆ (4) (ไม่รวม vat)	[H] ขนาด มาตร วัดน้ำ	[I] ปริมาณ มาตรวัดน้ำ (ตัว)	ต้นทุนค่าติดตั้ง [J] วัสดุสิ้นเปลือง ใช้ไป (5)	[K] ค่าจ้างเหมา (6)	[L] ท่อและอุปกรณ์ (7)	[M] มาตรวัดน้ำ (8)	[N] รวม ต้นทุน (9)=(5)+(6)+(7)+(8)	[O] ต้นทุนอื่นๆ (10)	[P] รวม ต้นทุนค่าติดตั้ง ทั้งหมด (11) = (9)+(10)	[Q] ส่วนเงิน (สวนขาด) สุทธิ (1) - (11)	[R] ประเภท ผช. 1 = เอกชน 2 = ราชการ	[S] จัดทำ รายงาน รับ บริจาค	[T] หมายเหตุ
RQ1004/610006107	WN1004/610002878	น.ส.อัมพร มาขประเสริฐ	2,570.09	-	-	2,570.09			-	-	-	-	-	2,149.53	2,149.53	420.56	1		ย้ำยมาตร
RQ1004/610007895	WN1004/610003227	บจก.ทีเคภิรมย์ พร็อพเพอร์ตี้	3,364.49	3,364.49	-	-	1/2"	1	-	1,420.56	-	850.00	2,270.56	-	2,270.56	1,093.93	1		
RQ1004/610007926	WN1004/610003286	นางลำควน ธนาสุวรรณศิริ	3,364.49	3,364.49	-	-	1/2"	1	-	1,420.56	-	850.00	2,270.56	-	2,270.56	1,093.93	1		
RQ1004/610007928	WN1004/610003233	นางละอ่อนแม แจ่มเสือ	3,364.49	3,364.49	-	-	1/2"	1	-	56.07	-	850.00	906.07	-	906.07	2,458.42	1		
RQ1004/610007965	WN1004/610003250	บมจ.ศุภาลัย	4,392.52	4,392.52	-	-	3/4"	1	-	2,953.27	-	1,000.00	3,953.27	-	3,953.27	439.25	1		
RQ1004/610007966	WN1004/610003251	บมจ.ศุภาลัย	4,392.52	4,392.52	-	-	3/4"	1	-	2,953.27	-	1,000.00	3,953.27	-	3,953.27	439.25	1		
RQ1004/610002636	WN1004/610002152	นายจินทร์ ปินสิทอง	31,721.50	3,897.59	27,823.91	-	1/2"	1	-	26,532.71	-	850.00	27,382.71	-	27,382.71	4,338.79	1		
RQ1004/610003986	WN1004/610002751	นายภานุทันธ์ ชัยวัด	37,980.37	4,137.11	33,843.26	-	1/2"	1	-	30,037.38	-	850.00	30,887.38	-	30,887.38	7,092.99	1		
RQ1004/610004763	WN1004/610002876	บจก.ดี เอท เอสเตท	34,628.97	6,735.77	27,893.20	-	1"	1	-	28,887.86	-	1,650.00	30,537.86	-	30,537.86	4,091.11	1		
RQ1004/610004993	WN1004/610002869	บริษัท ปิยู โอเทล จำกัด	25,971.96	25,971.96	-	-	1 1/2"	1	-	17,364.48	-	4,600.00	21,964.48	-	21,964.48	4,007.48	1		
RQ1004/610007396	WN1004/610003142	บจก.โค้รุ่ง	19,191.59	15,299.97	3,891.62	-	1 1/2"	1	-	11,317.76	-	4,600.00	15,917.76	-	15,917.76	3,273.83	1		
RQ1004/610007690	WN1004/610003209	บจก.ธี หลว ไท่	10,836.45	10,836.45	-	-	1"	1	-	7,532.71	-	1,650.00	9,182.71	-	9,182.71	1,653.74	1		
RQ1004/600008175	WN1004/610000644	เทศบาลตำบลท่าวังตาล	405,607.47	-	405,607.47	-			-	367,289.72	-	-	367,289.72	-	367,289.72	38,317.75	2		คืนเงิน อปท.
RQ1004/600023858	WN1004/610000232	บจก.ทีเคภิรมย์ พร็อพเพอร์ตี้	501,869.15	-	501,869.15	-			-	452,336.45	-	-	452,336.45	-	452,336.45	49,532.70	1		
				-	-	-							-		.00	.00			
				-	-	-							-		.00	.00			
				-	-	-							-		.00	.00			

กรอกข้อมูลโดยระบุ (1) คือ ประเภทผู้ใช้น้ำเอกชน หรือ ระบุ (2) = คือ ประเภทผู้ใช้น้ำราชการ(ในรูปแบบเซลล์ General) ซึ่งพิจารณาจากชื่อผู้ใช้น้ำ (คอลัมน์ C) (กปภ.สาขาต้องตรวจสอบว่าผู้ใช้น้ำ ทำการร้องขอติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตแทนหน่วยงานราชการหรือไม่ ถ้าใช่ควรระบุว่าดำเนินการแทนหน่วยงานนั้นๆ)

1.4 กรณีที่มีส่วนเกินของต้นทุนค่าติดตั้งตามที่<u>กำหนดตามหลักเกณฑ์การแยกประเภทต้นทุนค่าติดตั้งฯ ข้อ 2</u> ให้กรอกชนิดท่อ โดยเลือกข้อมูลจากฟิลด์ที่คอลัมน์ U และกรอกปริมาณของท่อที่คอลัมน์ V โดยเปิดรายละเอียดรายการประมาณราคา (BOQ) (หากมีรายการท่อมากกว่า 1 รายการให้กรอกชนิด&ปริมาณของท่อที่คอลัมน์ถัดๆ ไป)

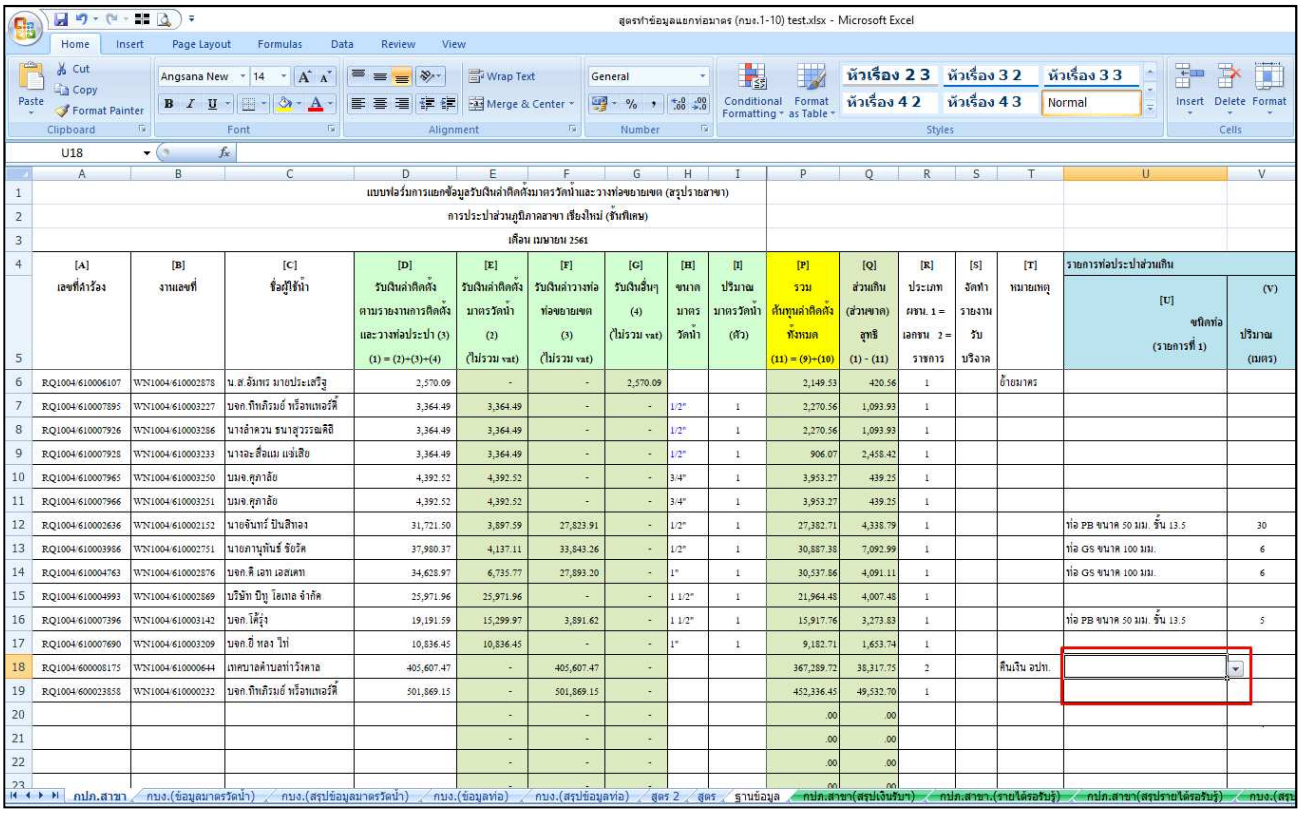


1.5 กรณีเมื่อมีส่วนเกินของต้นทุนค่าติดตั้ง แต่ไม่มีรายการท่อภายนอก หรือมีเฉพาะท่อปลอกไม่ต้องระบุชนิดท่อ

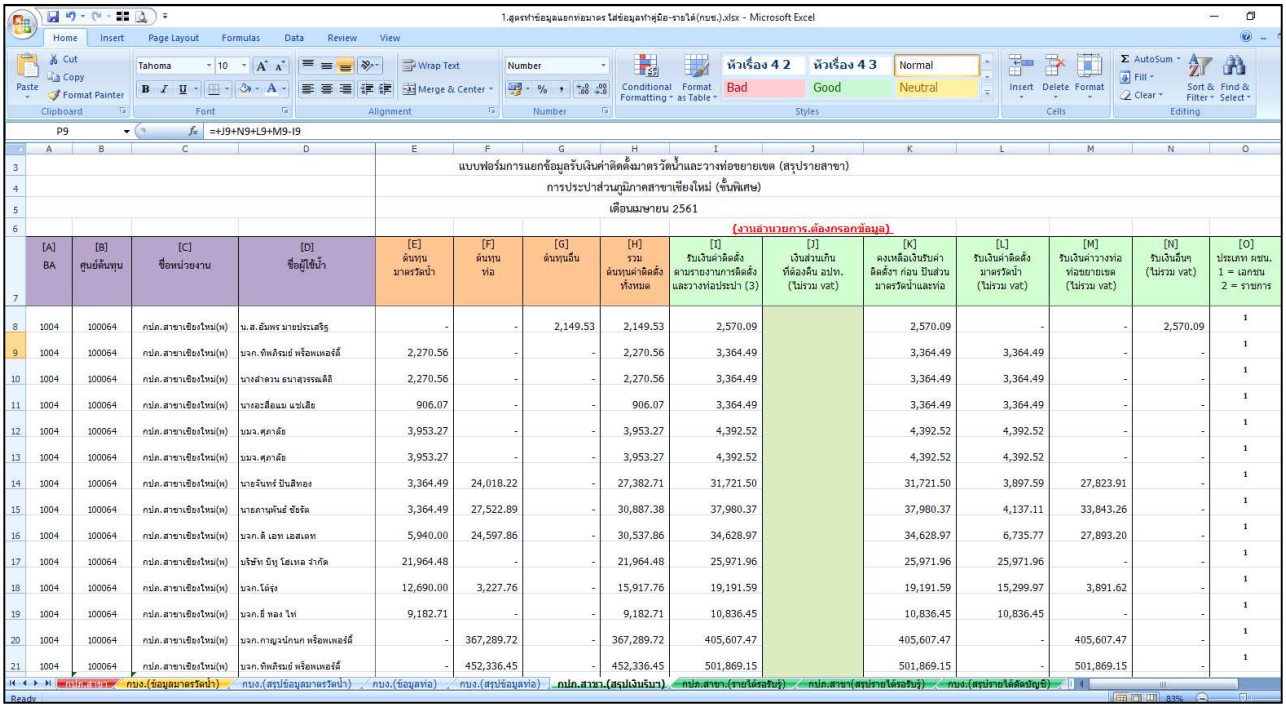


1.6 กรณีงานขยายเขต กปภ.สาขา ไม่ต้องใส่ข้อมูลท่อ เนื่องจากกองบริหารทรัพย์สินจะดำเนินการบันทึกบัญชี แต่ กปภ.สาขา จะต้องจัดส่งเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีให้กองบริหารทรัพย์สินพร้อมรายงาน ค่าติดตั้ง (3) ดังนี้

- รายละเอียดรายการประมาณราคา (BOQ)
- ใบรับรองผลการปฏิบัติงาน/ใบตรวจรับงานจ้าง
- ใบรายงานสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากโครงการระหว่างดำเนินการ
- ใบรายงานสินทรัพย์ถาวรที่ได้มาจากโครงการฯ/รับบริจาค (ประเภทท่อ) (PIPE ID)
- ใบแจ้งปิดงานโครงการระหว่างดำเนินการ



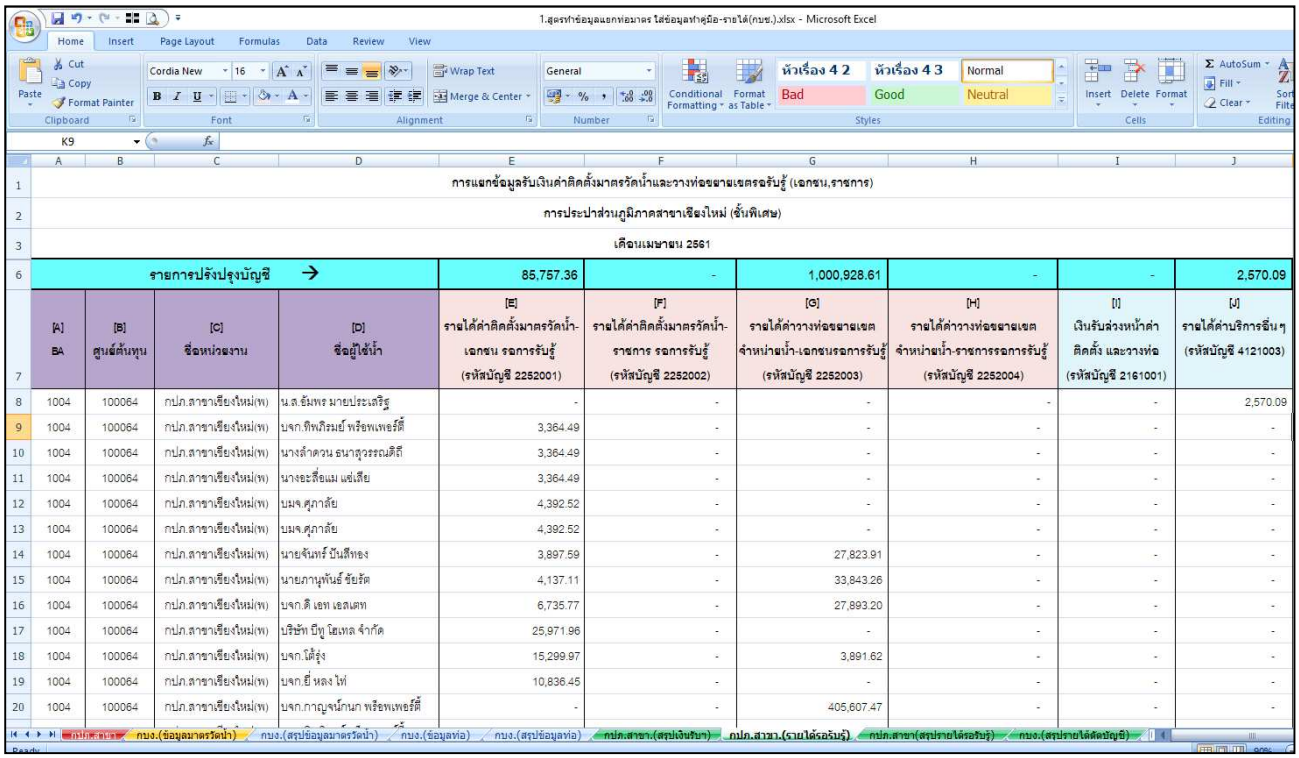
2) งานอำนวยการ กปภ.สาขากรอกข้อมูลเงินส่วนเกินที่ต้องคืน อปท. ในชีท “กปภ.สาขา (สรุปเงินรับฯ)”



คำอธิบายแต่ละคอลัมภ์	
คอลัมน์ A – D	ข้อมูลจาก ชีท “กปภ.สาขา” (โปรแกรมดึงข้อมูลอัตโนมัติ)
คอลัมน์ E	จำนวนเงินของต้นทุนมาตรวัดน้ำ มาจากข้อมูล ชีท “กบง.(ข้อมูลมาตรวัดน้ำ)” (โปรแกรมดึงข้อมูลอัตโนมัติ)
คอลัมน์ F	จำนวนเงินของต้นทุนท่อ มาจากผลต่างของ ช่องรวมต้นทุนค่าติดตั้งทั้งหมด<u>หัก</u>ต้นทุนอื่น <u>หัก</u>ต้นทุนมาตรวัดน้ำ (โปรแกรมคำนวณอัตโนมัติ)
คอลัมน์ G	จำนวนเงินของต้นทุนอื่นมาจากข้อมูล ชีท “กปภ.สาขา” (โปรแกรมดึงข้อมูลอัตโนมัติ)
คอลัมน์ H	จำนวนเงินของต้นทุนค่าติดตั้งทั้งหมดมาจากข้อมูล ชีท “กปภ.สาขา” (โปรแกรมดึงข้อมูลอัตโนมัติ)
คอลัมน์ I	จำนวนเงินของการรับเงินค่าติดตั้งตามรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3) มาจากข้อมูล ชีท “กปภ.สาขา” (โปรแกรมดึงข้อมูลอัตโนมัติ)
คอลัมน์ J	ระบุจำนวนเงินส่วนเกินที่ต้องคืนให้ อปท. (ต้องเป็นจำนวนเงินบวก) โดยพิจารณาข้อมูลจากชีท “กปภ.สาขา” (คอลัมน์ T หมายเหตุ)

คำอธิบายแต่ละคอลัมภ์	
คอลัมน์ K	จำนวนเงินคงเหลือ ของเงินรับค่าติดตั้งฯ ก่อน ปันส่วนมาตรวัดน้ำและท่อ (โปรแกรมคำนวณอัตโนมัติ)
คอลัมน์ L	เงินรับค่ามาตรวัดน้ำ=$\frac{\text{จำนวนเงินรับสุทธิก่อนปันส่วน x ต้นทุนมาตรวัดน้ำ}}{\text{ต้นทุนรวมทั้งหมด}}$ (โปรแกรมคำนวณอัตโนมัติ)
คอลัมน์ M	เงินรับค่าท่อประปา =$\frac{\text{จำนวนเงินรับสุทธิก่อนปันส่วน x ต้นทุนท่อประปา}}{\text{ต้นทุนรวมทั้งหมด}}$ (โปรแกรมคำนวณอัตโนมัติ)
คอลัมน์ N	เงินรับอื่นๆ = จำนวนเงินที่ได้รับมา
คอลัมน์ O	ประเภทผู้ใช้น้ำเอกชน/ราชการ ข้อมูลจาก ชีท “กปภ.สาขา” (โปรแกรมดึงข้อมูลอัตโนมัติ)

3) การแยกข้อมูลรับเงินค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตรอรับรู้ (เอกชนและราชการ) ชีท “กปภ.สาขา(รายได้รอรับรู้)”



การแยกข้อมูลรับเงินค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตรอรับรู้ (เอกชน,ราชการ)
การประปาส่วนภูมิภาคสาขาเชียงใหม่ (ชั้นพิเศษ)
เดือนเมษายน 2561

[A] BA	[B] ศูนย์ต้นทุน	[C] ชื่อหน่วยงาน	[D] ชื่อผู้ใช้น้ำ	[E] รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-เอกชน รอการรับรู้ (รหัสบัญชี 2252001)	[F] รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-ราชการ รอการรับรู้ (รหัสบัญชี 2252002)	[G] รายได้ค่าวางท่อขยายเขต จำหน่ายน้ำ-เอกชนรอการรับรู้ (รหัสบัญชี 2252003)	[H] รายได้ค่าวางท่อขยายเขต จำหน่ายน้ำ-ราชการรอการรับรู้ (รหัสบัญชี 2252004)	[I] เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้ง และวางท่อ (รหัสบัญชี 2161001)	[J] รายได้ค่าบริการอื่นๆ (รหัสบัญชี 4121003)
รายการปรังปรุงบัญชี →				85,757.36	-	1,000,928.61	-	-	2,570.09
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ)	น.ส.อัมพร มายประเสริฐ	-	-	-	-	-	2,570.09
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ)	บจก.ทิพเภิรมย์ พร๊อพเพอร์ตี้	3,364.49	-	-	-	-	-
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ)	นางลำดวน ธนาสุวรรณติถี	3,364.49	-	-	-	-	-
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ)	นางอะลีอแม แซ่เลีย	3,364.49	-	-	-	-	-
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ)	บมจ.ศุภาลัย	4,392.52	-	-	-	-	-
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ)	บมจ.ศุภาลัย	4,392.52	-	-	-	-	-
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ)	นายจันทร์ บันลือทอง	3,897.59	-	27,823.91	-	-	-
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ)	นายภานุพันธ์ ชัยรัต	4,137.11	-	33,843.26	-	-	-
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ)	บจก.ดี เอช เอสเตท	6,735.77	-	27,893.20	-	-	-
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ)	บริษัท ปีทู โฮเทล จำกัด	25,971.96	-	-	-	-	-
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ)	บจก.โต้รุ่ง	15,299.97	-	3,891.62	-	-	-
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ)	บจก.ยี่ หลง ไท่	10,836.45	-	-	-	-	-
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ)	บจก.กาญจน์กนก พร๊อพเพอร์ตี้	-	-	405,607.47	-	-	-

คำอธิบายแต่ละคอลัมภ์	
คอลัมน์ A - D	ข้อมูลจาก ชีท “กบง.(ข้อมูลมาตรวัดน้ำ)” (โปรแกรมดึงข้อมูลอัตโนมัติ)
คอลัมน์ E	จำนวนเงินของรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-เอกชน รอการรับรู้ (รหัสบัญชี 2252001) มาจากข้อมูล ชีท “กปภ.สาขา(สรุปเงินรับฯ)” (โปรแกรมดึงข้อมูลอัตโนมัติ)
คอลัมน์ F	จำนวนเงินของรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-ราชการ รอการรับรู้ (รหัสบัญชี 2252002) มาจากข้อมูล ชีท “กปภ.สาขา(สรุปเงินรับฯ)” (โปรแกรมดึงข้อมูลอัตโนมัติ)
คอลัมน์ G	จำนวนเงินของรายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-เอกชนรอการรับรู้ (รหัสบัญชี 2252003) มาจากข้อมูล ชีท “กปภ.สาขา(สรุปเงินรับฯ)” (โปรแกรมดึงข้อมูลอัตโนมัติ)
คอลัมน์ H	จำนวนเงินของรายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-ราชการ รอการรับรู้ (รหัสบัญชี 2252004) มาจากข้อมูล ชีท “กปภ.สาขา((สรุปเงินรับฯ)” (โปรแกรมดึงข้อมูลอัตโนมัติ)
คอลัมน์ I	จำนวนเงินของเงินรับอื่น (รายได้ค่าบริการอื่นๆรหัสบัญชี 4121003) มาจากข้อมูล ชีท “กปภ.สาขา(สรุปเงินรับฯ)” (โปรแกรมดึงข้อมูลอัตโนมัติ)

<u>ทุกสิ้นเดือน</u>งานอำนวยการกปภ.สาขา ดำเนินการตรวจสอบและบันทึกบัญชีงานที่แล้วเสร็จภายในเดือน เป็นรายได้ฯ รอการรับรู้แยกตามประเภทเอกชน หรือราชการ จำนวนเงินตามชีท “กปภ.สาขา(สรุปรายได้รอรับรู้)” บรรทัดรายการปรับปรุงบัญชี

รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตรอรับรู้ (สรุปรายสาขา)
การประปาส่วนภูมิภาคสาขา.....
เดือน.....

[A] BA	[B] ศูนย์ต้นทุน	[C] รหัสบัญชี	[D] ชื่อบัญชี	[E] จำนวนเงินด้านเดบิต	[F] จำนวนเงินด้านเครดิต	[G] หมายเหตุ
1004	100064	2161001	เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ	1,089,256.06		
1004	100064	2252001	รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-เอกชน รอการรับรู้		85,757.36	
1004	100064	2252002	รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-ราชการ รอการรับรู้		-	
1004	100064	2252003	รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-เอกชนรอการรับรู้		1,000,928.61	
1004	100064	2252004	รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-ราชการรอการรับรู้		-	
1004	100064	4121003	รายได้ค่าบริการอื่นๆ		2,570.09	

กบง.(ข้อมูลมาตรวัดน้ำ) กบง.(สรุปข้อมูลมาตรวัดน้ำ) กบง.(ข้อมูลท่อ) กบง.(สรุปข้อมูลท่อ) กปภ.สาขา(สรุปเงินรับฯ) กปภ.สาขา(รายได้รอรับรู้) กปภ.สาขา(สรุปรายได้รอรับรู้) กบง.(สรุปรายได้ตัดบัญชี)

<u>ตัวอย่าง</u> การปรับปรุงบัญชี รายได้ฯ รอรับรู้ กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ) ประจำเดือน เมษายน 2561

เดบิต เงินรับล่วงหน้าค่าติดตั้งและวางท่อ (2161001)	1,089,256.06
เครดิต รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-เอกชน รอการรับรู้ (2252001)	85,757.36
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-ราชการ รอการรับรู้ (2252002)	-
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-เอกชน รอการรับรู้ (2252003)	1,000,928.61
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-ราชการ รอการรับรู้ (2252004)	-
รายได้ค่าบริการอื่นๆ (4121003)	2,570.09

ทั้งนี้ หากเป็นการรับเงินค่าย้ายมาตร/ ค่าติดตั้งหัวดับเพลิง/ยึดเงินมัดจำ(กรณีผู้ใช้น้ำยกเลิกการติดตั้ง และ กปภ. ต้องคืนเงินค่าติดตั้งประปา โดยหักค่าใช้จ่ายดำเนินงาน 20%) /ค่าสำรวจออกแบบและการหาตัวผู้รับจ้าง โดยผู้ใช้น้ำดำเนินการเองไม่ถือเป็นรายได้ที่เกี่ยวกับการติดตั้งวางท่อขยายเขต ให้ถือเป็นรายได้ค่าบริการอื่นๆ (รหัสบัญชี 4121003)

4) รายได้ติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตตัดบัญชี ชีท “กบง. (สรุปรายได้ตัดบัญชี)”

รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตตัดบัญชี (สรุปรายสาขา)
การประปาส่วนภูมิภาคสาขาเชียงใหม่
เดือนเมษายน 2561

[A] BA	[B] ศูนย์ต้นทุน	[C] รหัสบัญชี	[D] ชื่อบัญชี	[E] จำนวนเงินด้านเดบิต	[F] จำนวนเงินด้านเครดิต	[G] หมายเหตุ
1004	100064	2252001	รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-เอกชน รอการรับรู้	893.31		มาตรวัดน้ำทยอยรับรู้รายได้รายเดือน จำนวน 96 เดือน (8 ปี)
1004	100064	2252002	รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-ราชการ รอการรับรู้	-		มาตรวัดน้ำทยอยรับรู้รายได้รายเดือน จำนวน 96 เดือน (8 ปี)
1004	100064	2252003	รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-เอกชนรอการรับรู้	2,780.36		ท่อทยอยรับรู้รายได้รายเดือน จำนวน 360 เดือน (30 ปี)
1004	100064	2252004	รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-ราชการรอการรับรู้	-		ท่อทยอยรับรู้รายได้รายเดือน จำนวน 360 เดือน (30 ปี)
1004	100064	4122001	รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-เอกชน ตัดบัญชี		893.31	
1004	100064	4122002	รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-ราชการ ตัดบัญชี		-	
1004	100064	4122003	รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-เอกชน ตัดบัญชี		2,780.36	
1004	100064	4122004	รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-ราชการ ตัดบัญชี		-	

กบง.(ข้อมูลมาตรวัดน้ำ) | กบง.(สรุปข้อมูลมาตรวัดน้ำ) | กบง.(ข้อมูลท่อ) | กบง.(สรุปข้อมูลท่อ) | กปภ.สาขา.(สรุปเงินรับฯ) | กปภ.สาขา.(รายได้รอรับรู้) | กปภ.สาขา(สรุปรายได้รอรับรู้) | กบง.(สรุปรายได้ตัดบัญชี) | สูตร 2 | สูต

คำอธิบายแต่ละคอลัมภ์	
คอลัมน์ A	เขตธุรกิจ (BA)
คอลัมน์ B	ศูนย์ต้นทุน
คอลัมน์ C	รหัสบัญชี

คำอธิบายแต่ละคอลัมภ์	
คอลัมน์ D	ชื่อบัญชี
คอลัมน์ E-F	จำนวนเงินรายการปรับปรุงรับรู้รายได้รายเดือน (มาตรวัดน้ำ ทยอยรับรู้จำนวน 96 เดือน (8 ปี)ท่อทยอยรับรู้รายได้รายเดือน จำนวน 360 เดือน (30 ปี))สำหรับทำโครงร่างโปรแกรม RecurringDocument
คอลัมน์ G	หมายเหตุ คำอธิบายที่มาของจำนวนเงินรายการปรับปรุง

<u>ตัวอย่าง</u> การปรับปรุงบัญชี รายได้ฯ ตัดบัญชี กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ) ประจำเดือน เมษายน 2561

เดบิต รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-เอกชน รอการรับรู้ (2252001)	893.31	
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-ราชการ รอการรับรู้ (2252002)	-	
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-เอกชน รอการรับรู้ (2252003)	2,780.36	
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-ราชการ รอการรับรู้ (2252004)	-	
เครดิต รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-เอกชน ตัดบัญชี (4122001)		893.31
รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-ราชการ ตัดบัญชี (4122002)		-
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-เอกชน ตัดบัญชี (4122003)		2,780.36
รายได้ค่าวางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ-ราชการ ตัดบัญชี (4122004)		-

5) เมื่อ กปภ.สาขา ใส่ข้อมูลครบถ้วนแล้ว ส่งไฟล์ข้อมูลทั้งหมดให้ กบง.ข.1-10 พร้อมเอกสารประกอบการจัดทำข้อมูลฯ ภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป เพื่อให้ กบง.ข.1-10 ทำการตรวจสอบและบันทึกข้อมูลต่อไป

วิธีการทยอยรับรู้รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและท่อประปา-ตัดบัญชี

<u>ทุกสิ้นเดือน</u> กบง.1-10 ดำเนินการปรับปรุงบัญชีรายได้ค่าติดตั้งวางท่อและขยายเขตจำหน่ายน้ำตัดบัญชีตามอายุการใช้งานมาตรวัดน้ำ 8 ปี และท่อ 30 ปี **(โดยใช้โปรแกรม** Recurring Document **คู่มือตามภาคผนวก ข)**

กบง. 1-10 จะต้องคำนวณจำนวนเงินรายเดือนสำหรับการทยอยรับรู้รายได้ค่าติดตั้งฯตัดบัญชี ของมาตรวัดน้ำและท่อประปาแต่ละเขตธุรกิจ (ชีท “กบง.(สรุปรายได้ตัดบัญชี)”) เพื่อใช้ในการทำโครงร่างโปรแกรม Recurring Document ดังนี้

1. รายได้ตัดบัญชีสำหรับมาตรวัดน้ำรายเดือน (96 เดือน) = $\frac{\text{รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำรอการรับรู้}}{\text{จำนวนเดือนอายุการใช้งานของมาตรวัดน้ำ}}$

2. รายได้ตัดบัญชีสำหรับท่อประปารายเดือน (360 เดือน) = $\frac{\text{รายได้ค่าติดตั้งท่อประปารอการรับรู้}}{\text{จำนวนเดือนอายุการใช้งานของท่อประปา}}$

กบง. 1-10 จะต้องทดสอบการคำนวณว่า การทยอยรับรู้รายได้ตัดบัญชีแต่ละเดือน รวมทั้งหมดแล้วจะต้องได้เท่ากับจำนวนเงินของรายได้ค่าติดตั้งฯรอการรับรู้ หากพบว่าการทยอยรับรู้รายได้ตัดบัญชีรวมทั้งหมดแล้วไม่เท่ากับจำนวนเงินรายได้ค่าติดตั้งฯรอการรับรู้ให้ กบง.1-10 นำผลต่างจากการคำนวณไปรวมในจำนวนเงินตัดบัญชีงวดแรกทุกครั้ง เพื่อให้จำนวนเงินรวมทั้งหมดเท่ากับรายได้ค่าติดตั้งรอการรับรู้ โดยการบันทึกทยอยรับรู้รายได้ตัดบัญชีสำหรับงวดแรกให้บันทึกบัญชีด้วยคำสั่ง F-02 บันทึกการผ่านรายการบัญชีแยกประเภท หรือคำสั่ง zfglcv02 การนำยอดคงเหลือเข้าระบบ หรือ คำสั่งอื่นๆ ที่สามารถ Upload ผ่าน Text File

ตัวอย่างการคำนวณการทยอยรับรู้รายได้ค่าติดตั้ง-ตัดบัญชี รายเดือน

กปภ.สาขาเชียงใหม่(พ) BA 1004 มีงานติดตั้งมาตรวัดน้ำและท่อ ที่แล้วเสร็จประจำเดือน เมษายน 2561 และได้จัดทำข้อมูลตามแบบฟอร์มที่กำหนดให้ สามารถแยกข้อมูลเงินรับค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและท่อประปาได้ ดังนี้

- รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-รอการรับรู้ จำนวนเงิน 85,757.36 บาท
- รายได้ค่าติดตั้งท่อประปา-รอการรับรู้ จำนวนเงิน 1,000,928.61 บาท

กำหนดให้ กบง.1-10 ทดสอบการคำนวณรายได้ตัดบัญชี ดังนี้

1. คำนวณรายได้ตัดบัญชีรายเดือน (กำหนดให้ใช้ทศนิยม 2 ตำแหน่ง)

มาตรวัดน้ำ = 85,757.36/96 = 893.31 บาท

ท่อประปา = 1,000,928.61/360 = 2,780.36 บาท

2. ทดสอบว่าการทยอยรับรู้รายได้ตัดบัญชีแต่ละเดือน รวมทั้งหมดแล้วจะต้องได้เท่ากับจำนวนเงินรายได้ค่าติดตั้งฯ รอการรับรู้ (กำหนดให้ใช้ทศนิยม 2 ตำแหน่ง)

มาตรวัดน้ำ = 893.31 x96 = 85,757.76 บาท (จำนวนเงินไม่เท่ากับจำนวนรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำ-รอการรับรู้ ผลต่างเท่ากับ 85,757.76 - 85,757.36 = 0.40บาท)

ท่อประปา = 2,780.36 x 360 = 1,000,929.60 บาท (จำนวนเงินไม่เท่ากับจำนวนรายได้ค่าติดตั้งท่อประปา-รอการรับรู้ ผลต่างเท่ากับ 1,000,929.60 - 1,000,928.61= 0.99บาท)

3. คำนวณรายได้ตัดบัญชีงวดแรก (กำหนดให้ใช้ทศนิยม 2 ตำแหน่ง)

มาตรวัดน้ำ = 893.31 - 0.40 = 892.91 บาท

ท่อประปา = 2,780.36 - 0.99 = 2,779.37 บาท

สรุปการคำนวณรายได้ตัดบัญชีรายเดือน ของ เขตธุรกิจ 1004 งานติดตั้งฯเดือน เม.ย.61 ดังนี้

1) มาตรวัดน้ำ งวดที่ 1 จำนวนเงิน 892.91 บาท (F-02 หรือ Upload ผ่าน Text File)

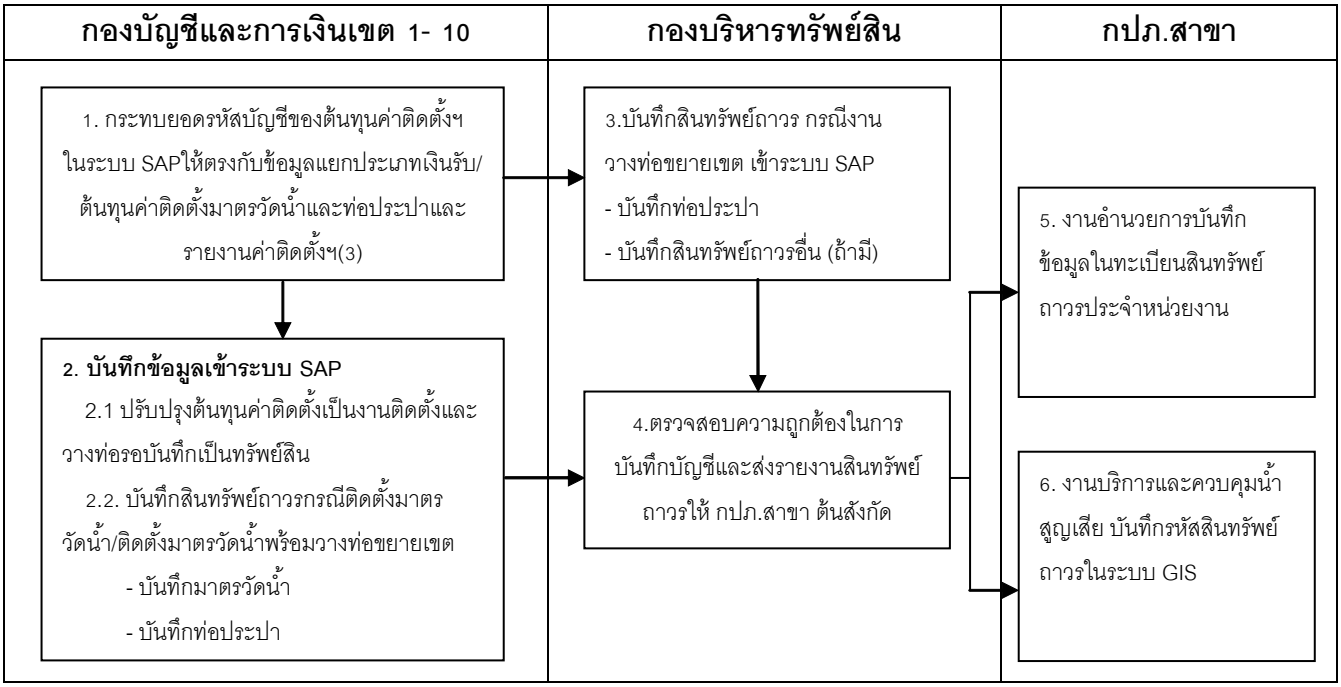
งวดที่ 2 – 96 จำนวนเงิน 893.31 บาท (โปรแกรม Recurring Document)

2) ท่อประปา งวดที่ 1 จำนวนเงิน 2,779.37 บาท (F-02 หรือ Upload ผ่าน Text File)

งวดที่ 2-360 จำนวนเงิน 2,780.36 บาท (โปรแกรม Recurring Document)

บทที่ 5
การบันทึกบัญชีตามข้อมูลแยกประเภทต้นทุน
ของค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตของกองบัญชีและการเงิน เขต 1-10

5.1 แผนภาพกระบวนการ

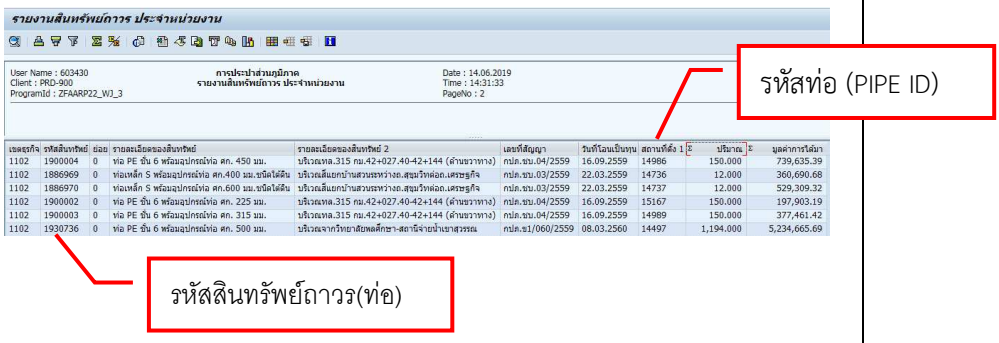
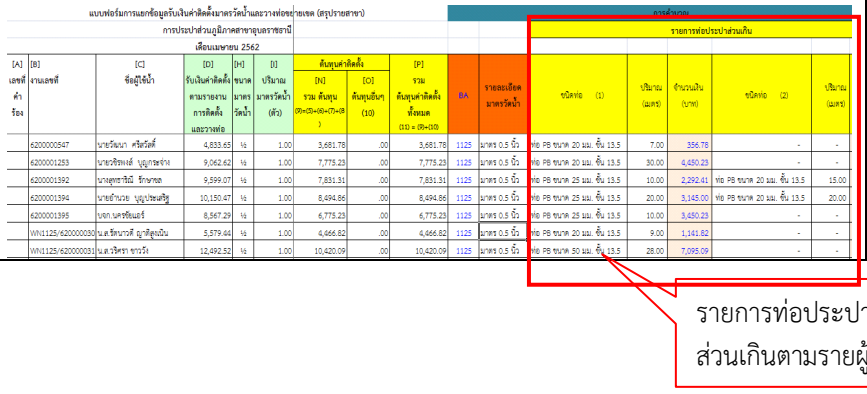


5.2 ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	เอกสารสนับสนุน
กองบัญชีและการเงิน กปภ.ข.1-10	เมื่อได้รับ “ข้อมูลแยกประเภทเงินรับ/ต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและท่อประปา” จาก กปภ.สาขา ให้กองบัญชีและการเงินตรวจสอบและบันทึกบัญชี ดังนี้ **<u>ด้านต้นทุนค่าติดตั้ง</u>** 1. ตรวจสอบข้อมูลแยกประเภทต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและท่อประปาตามที่สาขากรอกข้อมูล โดยกระทบยอดระหว่างบัญชีแยกประเภทหมวดต้นทุนค่าติดตั้งตาม G/L ในระบบ SAP กับ ข้อมูลต้นทุนค่าติดตั้งตามรายงานค่าติดตั้ง(3) จะต้องถูกต้องตรงกัน ซึ่งประกอบด้วยบัญชีดังต่อไปนี้	•ข้อมูลแยกประเภทต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและท่อประปา

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	เอกสารสนับสนุน
กองบัญชีและการเงิน กปภ.ข.1-10	- วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป (5311002) - ค่าจ้างเหมาติดตั้งวางท่อ (5321002) - วัสดุดำเนินการใช้ไปในการติดตั้ง (5311001) หากข้อมูลต้นทุนค่าติดตั้งในรายงานค่าติดตั้ง (3) ไม่ถูกต้อง ส่งกลับให้ กปภ.สาขา ทำการแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้องและส่งกลับให้กองบัญชีและการเงินตรวจสอบอีกครั้งภายใน 3 วัน 2. เมื่อกระทบยอดระหว่างบัญชีต้นทุนค่าติดตั้งตาม G/L ทั้ง 3 บัญชีกับข้อมูลแยกประเภทต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและท่อประปาตามรายงานค่าติดตั้ง(3) ตรงกันแล้ว ให้ปรับปรุงบัญชีต้นทุนค่าติดตั้งทั้ง 3 บัญชีเป็นงานติดตั้งและวางท่อรอบันทึกเป็นทรัพย์สิน ของแต่ละสาขา ดังนี้ Dr. งานติดตั้งและวางท่อรอบันทึกเป็นทรัพย์สิน (1151003) XX Cr. วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป (5311002) XX ค่าจ้างเหมาติดตั้งวางท่อ (5321002) XX วัสดุดำเนินการใช้ไปในการติดตั้ง (5311001) XX ทั้งนี้ สรุปข้อมูลแยกประเภทต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและท่อประปา โดยทำการรวมยอดมาตรวัดน้ำตามชนิดและขนาดเป็น 1 รายการ และรวมท่อตามชนิด ขนาด และความยาวเป็น 1 รายการ ในแต่ละสาขา เพื่อบันทึกสินทรัพย์ถาวรต่อ 1 รหัสสินทรัพย์/BA/เดือน บันทึกบัญชีดังนี้ Dr. สินทรัพย์ถาวร (อาคารและสิ่งก่อสร้าง, ครุภัณฑ์) (123100X) XX Cr.งานติดตั้งและวางท่อรอบันทึกเป็นทรัพย์สิน (1151003) XX	■รายวันทั่วไป ■ข้อมูลสินทรัพย์ถาวร

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	เอกสารสนับสนุน
กองบริหารทรัพย์สิน	3. ภายหลัง กบง.1-10 บันทึกปรับปรุงต้นทุนค่าติดตั้งและวางท่อประปาเข้าบัญชีงานติดตั้งและวางท่อรอบันทึกเป็นทรัพย์สินและส่งเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีงานวางท่อขยายเขตฯ ให้ กบท. เพื่อบันทึกบัญชีดังนี้ Dr. สินทรัพย์ถาวร (อาคารและสิ่งก่อสร้าง, ครุภัณฑ์) (123100X) XX Cr.งานติดตั้งและวางท่อรอบันทึกเป็นทรัพย์สิน (1151003) XX 4. ตรวจสอบความถูกต้อง และจัดส่งรายงานสินทรัพย์ถาวรประจำหน่วยงานประจำเดือนให้กปภ.สาขาต้นสังกัด ภายในวันที่ 25 ของทุกเดือน <u>หมายเหตุ</u> กบท. จะกำหนดรหัสสินทรัพย์ถาวรแยกรายการตามชนิด และขนาดของท่อตามจำนวนรหัสท่อ (PIPE ID) ที่ได้รับ 1 รหัสสินทรัพย์ถาวร ต่อ 1 รหัสท่อ (PIPE ID)	•ข้อมูลสินทรัพย์ถาวร •รายงานสินทรัพย์ถาวรประจำหน่วยงานประจำเดือน
งานอำนวยการ กปภ.สาขา	5. เมื่อได้รับรายงานสินทรัพย์ถาวรประจำหน่วยงานประจำเดือน จาก กบท. ให้ดำเนินการดังนี้ 5.1 ตรวจสอบรายการรหัสสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับและนำรหัสสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากระบบ SAP-AA บันทึกเพิ่ม/ปรับปรุงในทะเบียนสินทรัพย์ถาวรประจำหน่วยงาน 5.2 ส่งรายงานที่เกี่ยวข้องให้งานบริการฯ/ผู้บันทึกข้อมูล GIS ดังนี้ - สำเนารายงานสินทรัพย์ถาวรประจำหน่วยงาน (ท่อ) ประจำเดือน - สำเนาแบบฟอร์มการแยกข้อมูลรับเงินค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต (สรุปรายสาขา) ที่มีรายการท่อประปาส่วนเกิน	•รายงานสินทรัพย์ถาวรประจำหน่วยงานประจำเดือน • แบบฟอร์มการแยกข้อมูลรับเงินค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต(สรุปรายสาขา)

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	เอกสารสนับสนุน
งานบริการและควบคุมน้ำสูญเสีย	6. ผู้บันทึกข้อมูล GIS นำรหัสสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากระบบ SAP ไปบันทึกในระบบ GIS ในช่องครุภัณฑ์ ให้ครบถ้วน ดังนี้ 6.1 <u>กรณีติดตั้งมาตรวัดน้ำพร้อมวางท่อขยายเขต</u> ให้ใช้รหัสสินทรัพย์ถาวร จากรายงานสินทรัพย์ถาวรประจำหน่ายงาน(ท่อ) ประจำเดือน โดยสามารถใช้ข้อมูลรายละเอียดชนิดท่อ และขนาดท่อแยกตามรายผู้ใช้น้ำได้จากรายงานค่าติดตั้งและวางท่อประปา (3) แบบฟอร์มการแยกข้อมูลรับเงินค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต (สรุปรายสาขา) ช่องรายการท่อประปาส่วนเกิน ชนิดท่อ,ปริมาณ และจำนวนเงิน เพื่อเป็นตัวเชื่อมโยงนำรหัสสินทรัพย์ถาวรไปบันทึกในระบบ GIS ดังนั้น 1 รหัสสินทรัพย์ถาวร (กำหนด 1 รหัส ต่อชนิด ต่อเดือน) มีรหัสท่อ (PIPE ID) หลายรหัส 6.2 <u>กรณีงานวางท่อขยายเขต</u>นำรหัสสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากรายงานสินทรัพย์ถาวรประจำหน่วยงาน (ท่อ) ประจำเดือนบันทึกในระบบ GIS ในช่องรหัสครุภัณฑ์ 1 รหัสสินทรัพย์ถาวร ต่อ 1 รหัสท่อ (PIPE ID) <u>ตัวอย่าง</u> รายงานสินทรัพย์ถาวรประจำหน่วยงาน (ท่อ) ประจำเดือน  รายงานสินทรัพย์ถาวร ประจำหน่วยงาน User Name : 603430 Client : PRD-900 ProgramId : ZFAARP22_WJ_3 การประปาส่วนภูมิภาค รายงานสินทรัพย์ถาวร ประจำหน่วยงาน Date : 14.06.2019 Time : 14:31:33 PageNo : 2 รหัสท่อ (PIPE ID) รหัสสินทรัพย์ถาวร(ท่อ) <u>ตัวอย่าง</u> แบบฟอร์มการแยกข้อมูลรับเงินค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต (สรุปรายสาขา)  แบบฟอร์มการแยกข้อมูลรับเงินค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต (สรุปรายสาขา) การประปาส่วนภูมิภาคสาขาอุบลราชธานี เดือนเมษายน 2562 การคำนวณ รายการท่อประปาส่วนเกิน รายการท่อประปาส่วนเกิน ส่วนเกินตามรายผู้ใช้น้ำ	• รายงานสินทรัพย์ถาวรประจำหน่วยงาน(ท่อ) ประจำเดือน • แบบฟอร์มการแยกข้อมูลรับเงินค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต(สรุปรายสาขา)

5.3 การตรวจสอบข้อมูลแยกประเภทต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและท่อประปาและบันทึกบัญชีในระบบ SAP

1) ให้กบง.ข.1-10 ระบุ BA ของกปภ.สาขา ตาม Sheet “กบง.(ข้อมูลมาตรวัดน้ำ)” และ “กบง.(ข้อมูลท่อ)” ตามไฟล์ที่ได้รับจาก กปภ.สาขา

ข้อมูลสินทรัพย์ถาวรประเภทมาตรวัดน้ำ (สรุปรายสาขา)
การประปาส่วนภูมิภาคสาขาเชียงใหม่
เดือนเมษายน 2561

BA	ศูนย์ต้นทุน	ชื่อหน่วยงาน	ชื่อผู้ใช้น้ำ	ประเภท (มาตรวัดน้ำ)	ปริมาณ	จำนวนเงิน
					11	69859.9
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	น.ส.อัมพร มายประเสริฐ	#N/A	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บจก.ทิพภิรมย์ พร็อพเพอร์ตี้	มาตร 0.5 นิ้ว	1	2270.56
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	นางลำดวน ธนาสุวรรณดิถี	มาตร 0.5 นิ้ว	1	2270.56
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	นางอะสีอแม แซ่เสีย	มาตร 0.5 นิ้ว	1	906.07
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บมจ.ศุภาลัย	มาตร 0.75 นิ้ว	1	3953.27
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บมจ.ศุภาลัย	มาตร 0.75 นิ้ว	1	3953.27
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	นายจันทร์ ปันสีทอง	มาตร 0.5 นิ้ว	1	3364.49
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	นายภานุพันธ์ ชัยรัต	มาตร 0.5 นิ้ว	1	3364.49
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บจก.ดี เอท เอสเตท	มาตร 1 นิ้ว	1	5940
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บริษัท ปีทู โฮเทล จำกัด	มาตร 1.5 นิ้ว	1	21964.48
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บจก.โต้ซุ่ง	มาตร 1.5 นิ้ว	1	12690
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บจก.ยี หลง ไท่	มาตร 1 นิ้ว	1	9182.71
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บจก.กาญจน์กนก พร็อพเพอร์ตี้	#N/A	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บจก.ทิพภิรมย์ พร็อพเพอร์ตี้	#N/A	0	0
	#N/A	#N/A	0	#N/A	0	0

ข้อมูลสินทรัพย์ถาวรประเภทท่อประปา (สรุปรายสาขา)
การประปาส่วนภูมิภาคสาขาเชียงใหม่
เดือนเมษายน 2561

BA	ศูนย์	ชื่อหน่วยงาน	ชื่อผู้ใช้น้ำ	หมวดสินทรัพย์หลัก	หมวดสินทรัพย์ย่อย	ประเภท (ท่อประปา)	ปริมาณ	จำนวนเงิน
								79366.73
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	น.ส.อัมพร มายประเสริฐ	#N/A	#N/A	0	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	น.ส.อัมพร มายประเสริฐ	#N/A	#N/A	0	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	น.ส.อัมพร มายประเสริฐ	#N/A	#N/A	0	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	น.ส.อัมพร มายประเสริฐ	#N/A	#N/A	0	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	น.ส.อัมพร มายประเสริฐ	#N/A	#N/A	0	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	น.ส.อัมพร มายประเสริฐ	#N/A	#N/A	0	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บจก.ทิพภิรมย์ พร็อพเพอร์ตี้	#N/A	#N/A	0	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บจก.ทิพภิรมย์ พร็อพเพอร์ตี้	#N/A	#N/A	0	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บจก.ทิพภิรมย์ พร็อพเพอร์ตี้	#N/A	#N/A	0	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บจก.ทิพภิรมย์ พร็อพเพอร์ตี้	#N/A	#N/A	0	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บจก.ทิพภิรมย์ พร็อพเพอร์ตี้	#N/A	#N/A	0	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	บจก.ทิพภิรมย์ พร็อพเพอร์ตี้	#N/A	#N/A	0	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	นางลำดวน ธนาสุวรรณดิถี	#N/A	#N/A	0	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	นางลำดวน ธนาสุวรรณดิถี	#N/A	#N/A	0	0	0
1004	100064	กปภ.สาขาเชียงใหม่(ขง)	นางลำดวน ธนาสุวรรณดิถี	#N/A	#N/A	0	0	0

2) กบง.ข.1-10 ตรวจสอบข้อมูลแยกประเภทต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและท่อประปา Sheet “กบง.(ข้อมูลมาตรวัดน้ำ)” และ Sheet “กบง.(ข้อมูลท่อ)” โดยผลรวมของข้อมูลมาตรวัดน้ำ และข้อมูลท่อ จะต้องเท่ากับต้นทุนค่าติดตั้งตามคอลัมน์ N ของ Sheet “กปภ.สาขา” (ไม่รวมงานขยายเขตฯ)

3) กบง.ข.1-10 จะต้องกระทบยอดระหว่างบัญชีแยกประเภทในระบบ SAP กับบัญชีต้นทุนค่าติดตั้งตามรายงานค่าติดตั้ง (3) ของ Sheet “กปภ.สาขา” ดังนี้

3.1) บัญชีวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป (5311002) เท่ากับ วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป (คอลัมน์ J)

3.2) บัญชีค่าจ้างติดตั้งวางท่อ (5321002) เท่ากับ ค่าจ้างเหมา (คอลัมน์ K)

3.3) บัญชีวัสดุใช้ไป-ติดตั้ง (5311001) เท่ากับ ท่อและอุปกรณ์ (คอลัมน์ L)+มาตรวัดน้ำ (คอลัมน์ M)

เมื่อตรวจสอบข้อมูลถูกต้องตรงกันแล้ว ให้โอนต้นทุนค่าติดตั้ง (ยกเว้นต้นทุนอื่นๆ) เข้าบัญชีงานติดตั้งและวางท่อรอบันทึกเป็นทรัพย์สินของแต่ละสาขาในระบบ SAP เมนู F-02

4) กระบวนการบันทึกมาตรวัดน้ำประจำเดือน

4.1) <u>กรณีผู้ใช้น้ำรายใหม่</u>

4.1.1) การบันทึกบัญชีระบบงานสินทรัพย์ถาวร

เดบิต มาตร (หมวด 1101011 วิธีการได้มา 42) XX

เครดิต งานติดตั้งและวางท่อรอบันทึกเป็นทรัพย์สิน (1151003) XX

4.1.2) ขั้นตอนการนำข้อมูลมาตรวัดน้ำเข้าระบบ SAP

4.1.2.1) การสร้าง Text File ระบบ CIS กปภ.สาขา จะดึงไฟล์ข้อมูลจากการปิดสิ้นเดือนในระบบ CIS ส่งให้งานประมวลบัญชี กบง.1-10

4.1.2.2) งานประมวลบัญชี กบง.1-10 ตรวจสอบ Text File ให้ถูกต้อง และ<u>จะต้องนำราคามาตรวัดน้ำต่อหน่วยจาก Sheet “กบง.(สรุปข้อมูลมาตรวัดน้ำ)” (คอลัมน์ F) ระบุใน Template สำหรับนำข้อมูลมาตรวัดน้ำเข้าระบบ SAP (คอลัมน์ L)</u>

<u>ข้อควรระวัง</u> <u>การปัดจุดทศนิยมของราคาต่อหน่วยเมื่อคูณปริมาณแล้วต้องได้เท่ากับจำนวนเงิน (คอลัมน์ E)</u>

ข้อมูลสินทรัพย์ถาวรประเภทมาตรวัดน้ำ (สรุปรายสาขา)
การประปาส่วนภูมิภาคสาขาเชียงใหม่
เดือนเมษายน 2561

BA	ศูนย์ต้นทุน	ประเภท (มาตรวัดน้ำ)	ปริมาณ	จำนวนเงิน	ราคาต่อหน่วย
1004	100064	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว	5	10000	2000

กปภ.สาขา / กบง.(ข้อมูลมาตรวัดน้ำ) / กบง.(สรุปข้อมูลมาตรวัดน้ำ) / กบง.(ข้อมูลท่อ) / กบง.(สรุปข้อมูลท่

Template สำหรับปาข้อมูลมาตรวัดน้ำ เข้าระบบ SAP

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
ประเภท	ประเภทสินทรัพย์	ประเภทสินทรัพย์	ชื่อสินทรัพย์-1	ชื่อสินทรัพย์-2	จำนวน	หน่วยนับ	เดือนติดตั้ง	หน่วยงาน	รหัสการได้มา	รหัสโครงการ	ราคาต่อหน่าย	จำนวนเงิน(มูลค่า)	เลขที่สินทรัพย์
รายการ	Asset Class	Sub-Asset Class	Description-1	Description-2	Quantity	Unit	/ ยกเลิก	Cost center	Eval Grp1	WBS		Amount	Asset No
N01	1101011	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว		5	ES	032007	100064	42				
N03	1101010	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		25	ES	032007	100064	11				
N03	1101010	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		37	ES	032007	100064	17				
N04	1101010	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว		1	ES	032007	100064	11				
R01	1101011	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		1	ES	032007	100064	42				1598885
R02	1101010	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		1	ES	032007	100064	11				1603287
R03	1101011	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว		1	ES	032007	100064	42				1229117

หมายเหตุ :

ประเภทรายการ
N01 หมายถึง รายการมาตรที่ติดตั้งใหม่
N02 หมายถึง รายการมาตรรับโอน
N03 หมายถึง รายการติดตั้งมาตรทดแทน
N04 หมายถึง รายการเปลี่ยนขนาดมาตร(เพิ่ม)

R01 หมายถึง รายการเปลี่ยนขนาดมาตร(ลด)
R02 หมายถึง รายการเปลี่ยนมาตรเสีย ล้างมาตร
R03 หมายถึง รายการขอยกเลิกโดย ผู้ใช้น้ำ(ยกเลิกถาวร) และ โดยกปภ.
R04 หมายถึง โอนข้าม BA (ทั้งนี้ได้แยกข้อมูลการโอนมาตรวัดน้ำให้ไปใช้งานในโปรแกรม ZFAAIF05)

ราคามาตรวัดน้ำต่อหน่วยจาก
Sheet กบง. (สรุปข้อมูลมาตรวัดน้ำ)

4.1.2.3) งานประมวลบัญชี กบง.1-10 โหลดข้อมูลมาตรวัดน้ำเข้าระบบ SAP

4.1.2.4) งานประมวลบัญชี กบง.1-10 ส่งไฟล์ข้อมูลมาตรที่ได้จากระบบ SAP ซึ่งมีรหัสสินทรัพย์และราคา (Text out) ให้งานอำนวยการของกปภ.สาขาเพื่อนำเข้าระบบ CIS และจะได้เรียกรายงานจากระบบ CIS มาตรวจสอบความถูกต้องตรงกันระหว่างระบบ CIS และระบบ SAP

ข้อควรปฏิบัติ จำนวนมาตรวัดน้ำแต่ละขนาดที่บันทึกบัญชีในระบบ SAP (AA) ของแต่ละเดือนจะต้องเท่ากับจำนวนมาตรวัดน้ำแต่ละขนาดที่ติดตั้งแล้วเสร็จตามรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3) ประจำเดือนนั้น ๆ

4.2) <u>กรณีเปลี่ยนขนาดมาตร (มาตรใหม่>ผู้ใช้น้ำรับภาระ)</u>

4.2.1) การบันทึกบัญชีระบบงานสินทรัพย์ถาวร

<u>บันทึกบัญชีแบบเดิม</u>

เดบิต มาตร (หมวด 1101010 วิธีการได้มา 11) XX

เครดิต วัสดุใช้ไปในการติดตั้ง (5311001) XX

<u>บันทึกบัญชีแบบใหม่</u> งานประมวลบัญชี กบง.1-10 บันทึกบัญชีระบบงานสินทรัพย์ถาวร

เดบิต มาตร (หมวด 1101011 วิธีการได้มา 42) XX

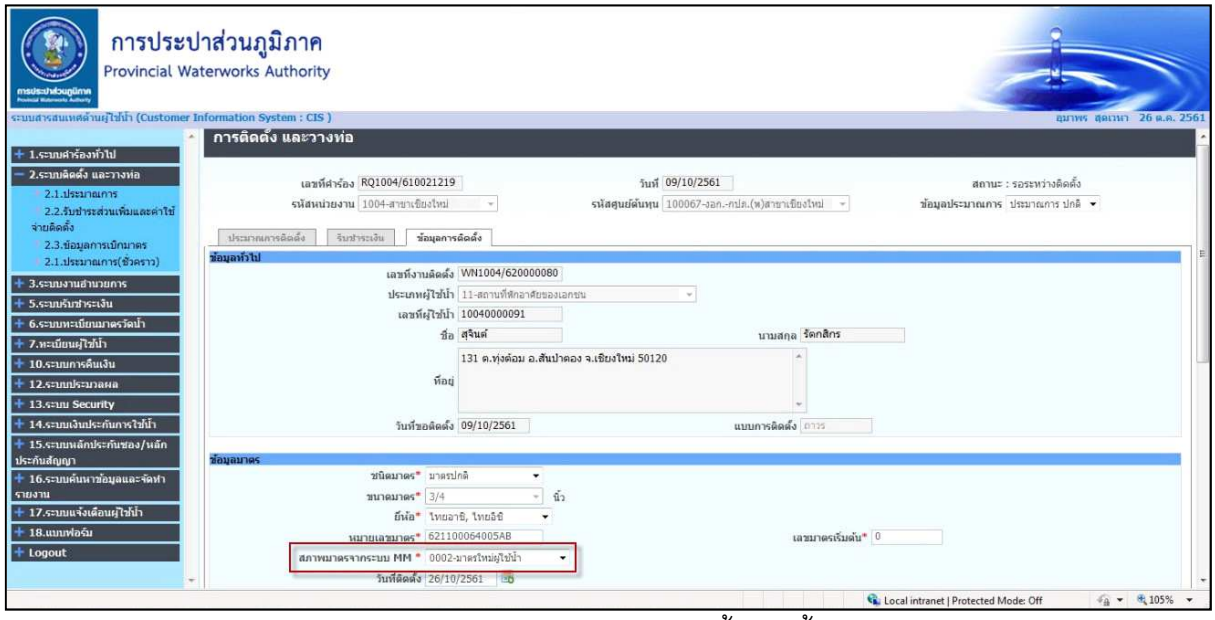
เครดิต งานติดตั้งและวางท่อรอบันทึกเป็นทรัพย์สิน (1151003) XX

4.2.2) ขั้นตอนการบันทึกข้อมูลมาตรวัดน้ำในระบบ CIS

4.2.2.1) เจ้าหน้าที่ กปภ.สาขา ยื่นคำร้องเมนู 1.14 คำร้องขอเปลี่ยนขนาดมาตร

4.2.2.2) บันทึกอนุมัติให้ดำเนินการเปลี่ยนขนาดมาตร และบันทึกประมาณราคา พร้อมทั้งชำระเงินส่วนเพิ่มในระบบ CIS เพื่อแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินประกันการใช้น้ำให้ถูกต้อง

4.2.2.3) บันทึกข้อมูลมาตรวัดน้ำใหม่ที่เมนู 2.3 ข้อมูลการเบิกมาตร โดยให้เลือกสภาพมาตรจากระบบ MM เป็น “0002-มาตรใหม่ผู้ใช้น้ำ”



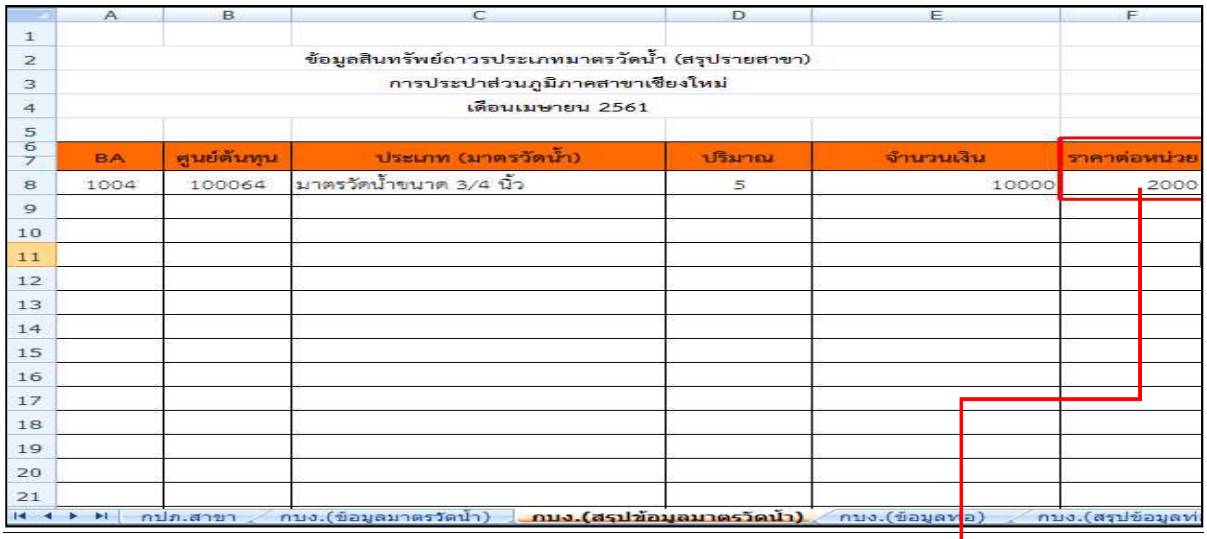
4.2.2.4) บันทึกค่าใช้จ่ายและปิดงานคำร้องติดตั้งตามขั้นตอนการทำงานปกติ

4.2.3) ขั้นตอนการนำข้อมูลมาตรวัดน้ำเข้าระบบ SAP

4.2.3.1) การสร้าง Text File ระบบ CIS กปภ.สาขา จะดึงไฟล์ข้อมูลจากการปิดสิ้นเดือนในระบบ CIS ส่งให้งานประมวลบัญชี กบง.1-10

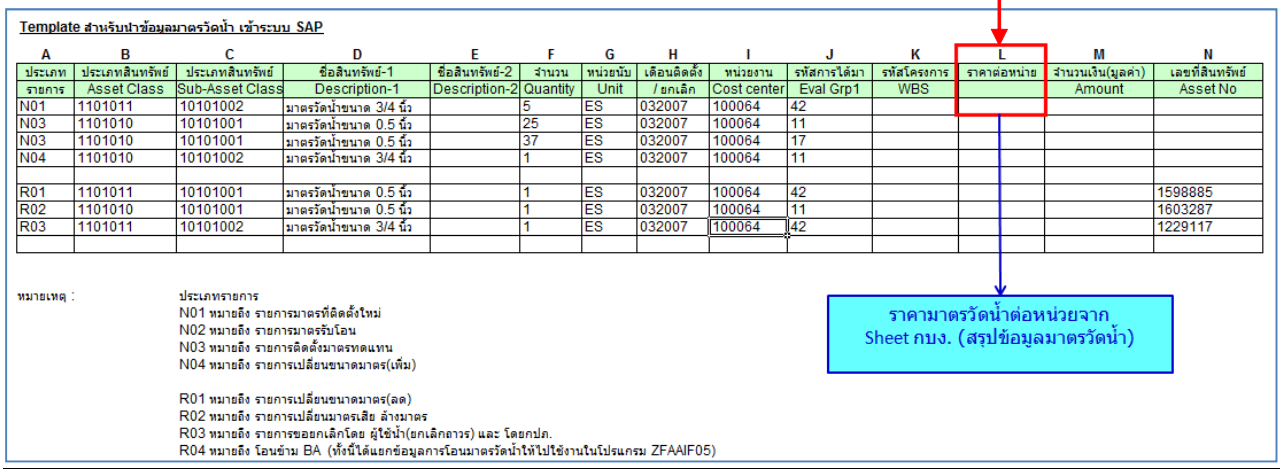
4.2.3.2) งานประมวลบัญชี กบง.1-10 ตรวจสอบ Text File ให้ถูกต้อง และจะต้องนำราคามาตรวัดน้ำต่อหน่วยจาก Sheet "กบง.1-10 (สรุปข้อมูลมาตรวัดน้ำ)" (คอลัมน์ F) ระบุใน Template สำหรับนำข้อมูลมาตรวัดน้ำเข้าระบบ SAP (คอลัมน์ L)

ข้อควรระวัง การปัดจุดทศนิยมของราคาต่อหน่วยเมื่อคูณปริมาณแล้วต้องได้เท่ากับจำนวนเงิน (คอลัมน์ E)



ข้อมูลสินทรัพย์ถาวรประเภทมาตรวัดน้ำ (สรุปรายสาขา)
การประปาส่วนภูมิภาคสาขาเชียงใหม่
เดือนเมษายน 2561

BA	ศูนย์ต้นทุน	ประเภท (มาตรวัดน้ำ)	ปริมาณ	จำนวนเงิน	ราคาต่อหน่วย
1004	100064	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว	5	10000	2000



Template สำหรับนำข้อมูลมาตรวัดน้ำ เข้าระบบ SAP

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
ประเภท	ประเภทสินทรัพย์	ประเภทสินทรัพย์	ชื่อสินทรัพย์-1	ชื่อสินทรัพย์-2	จำนวน	หน่วยนับ	เดือนติดตั้ง	หน่วยงาน	รหัสการได้มา	รหัสโครงการ	ราคาต่อหน่าย	จำนวนเงิน(มูลค่า)	เลขที่สินทรัพย์
รายการ	Asset Class	Sub-Asset Class	Description-1	Description-2	Quantity	Unit	/ ยกเลิก	Cost center	Eval Grp1	WBS		Amount	Asset No
N01	1101011	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว		5	ES	032007	100064	42				
N03	1101010	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		25	ES	032007	100064	11				
N03	1101010	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		37	ES	032007	100064	17				
N04	1101010	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว		1	ES	032007	100064	11				
R01	1101011	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		1	ES	032007	100064	42				1598885
R02	1101010	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		1	ES	032007	100064	11				1603287
R03	1101011	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว		1	ES	032007	100064	42				1229117

หมายเหตุ :

ประเภทรายการ
N01 หมายถึง รายการมาตรที่ติดตั้งใหม่
N02 หมายถึง รายการมาตรรับโอน
N03 หมายถึง รายการติดตั้งมาตรทดแทน
N04 หมายถึง รายการเปลี่ยนขนาดมาตร(เพิ่ม)

R01 หมายถึง รายการเปลี่ยนขนาดมาตร(ลด)
R02 หมายถึง รายการเปลี่ยนมาตรเสีย ล้างมาตร
R03 หมายถึง รายการขอยกเลิกโดย ผู้ใช้น้ำ(ยกเลิกถาวร) และ โดยกปภ.
R04 หมายถึง โอนข้าม BA (ทั้งนี้ได้แยกข้อมูลการโอนมาตรวัดน้ำให้ไปใช้งานในโปรแกรม ZFAAIF05)

ราคามาตรวัดน้ำต่อหน่วยจาก
Sheet กบง. (สรุปข้อมูลมาตรวัดน้ำ)

4.2.3.3) งานประมวลบัญชี กบง.1-10 โหลดข้อมูลมาตรวัดน้ำเข้าระบบ SAP

4.2.3.4) งานประมวลบัญชี กบง.1-10 ส่งไฟล์ข้อมูลมาตรที่ได้จากระบบ SAP ซึ่งมีรหัสสินทรัพย์และราคา (Text out) ให้งานอำนวยการของ กปภ.สาขา เพื่อนำเข้าระบบ CIS และจะได้เรียกรายงานจากระบบ CIS มาตรวจสอบความถูกต้องตรงกันระหว่างระบบ CIS และระบบ SAP

ข้อควรปฏิบัติ จำนวนมาตรวัดน้ำแต่ละขนาดที่บันทึกบัญชีในระบบ SAP (AA) ของแต่ละเดือนจะต้องเท่ากับจำนวนมาตรวัดน้ำแต่ละขนาดที่ติดตั้งแล้วแสร็จตามรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3) ประจำเดือนนั้น ๆ

Template การบันทึกมาตรวัดน้ำตามวิธีการใหม่

Template สำหรับนำข้อมูลมาตรวัดน้ำ เข้าระบบ SAP

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
ประเภท	ประเภทสินทรัพย์	ประเภทสินทรัพย์	ชื่อสินทรัพย์-1	ชื่อสินทรัพย์-2	จำนวน	หน่วยนับ	เดือนติดตั้ง	หน่วยงาน	รหัสการได้มา	รหัสโครงการ	ราคาต่อหน่าย	จำนวนเงิน(มูลค่า)	เลขที่สินทรัพย์
รายการ	Asset Class	Sub-Asset Class	Description-1	Description-2	Quantity	Unit	/ ยกเลิก	Cost center	Eval Grp1	WBS		Amount	Asset No
N01	1101011	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว		5	ES	032007	100064	42				
N03	1101010	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		25	ES	032007	100064	11				
N03	1101010	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		37	ES	032007	100064	17				
N03	1101018	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		2	ES	032007	100064	47				
N04	1101011	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว		1	ES	032007	100064	42				
R01	1101011	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		1	ES	032007	100064	42				1598885
R02	1101010	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		1	ES	032007	100064	11				1603287
R03	1101011	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว		1	ES	032007	100064	42				1229117

4.3) กรณีเปลี่ยนมาตร (มาตรใหม่>ผู้ใช้น้ำรับภาระ)

4.3.1) การบันทึกบัญชีระบบงานสินทรัพย์ถาวร

บันทึกบัญชีแบบเดิม

เดบิต มาตร (หมวด 1101011 วิธีการได้มา 42) XX

เครดิต รายได้รับบริจาครับล่วงหน้า (2251001) XX

บันทึกบัญชีแบบใหม่งานประมวลบัญชี กบง.1-10 บันทึกบัญชีระบบงานสินทรัพย์ถาวร

เดบิต มาตร (หมวด 1101018 วิธีการได้มา 47) XX

เครดิต ต้นทุนการจำหน่ายวัสดุ (6279011)* XX

ค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง XX

Template การบันทึกมาตรวัดน้ำตามวิธีการใหม่

Template สำหรับนำข้อมูลมาตรวัดน้ำ เข้าระบบ SAP

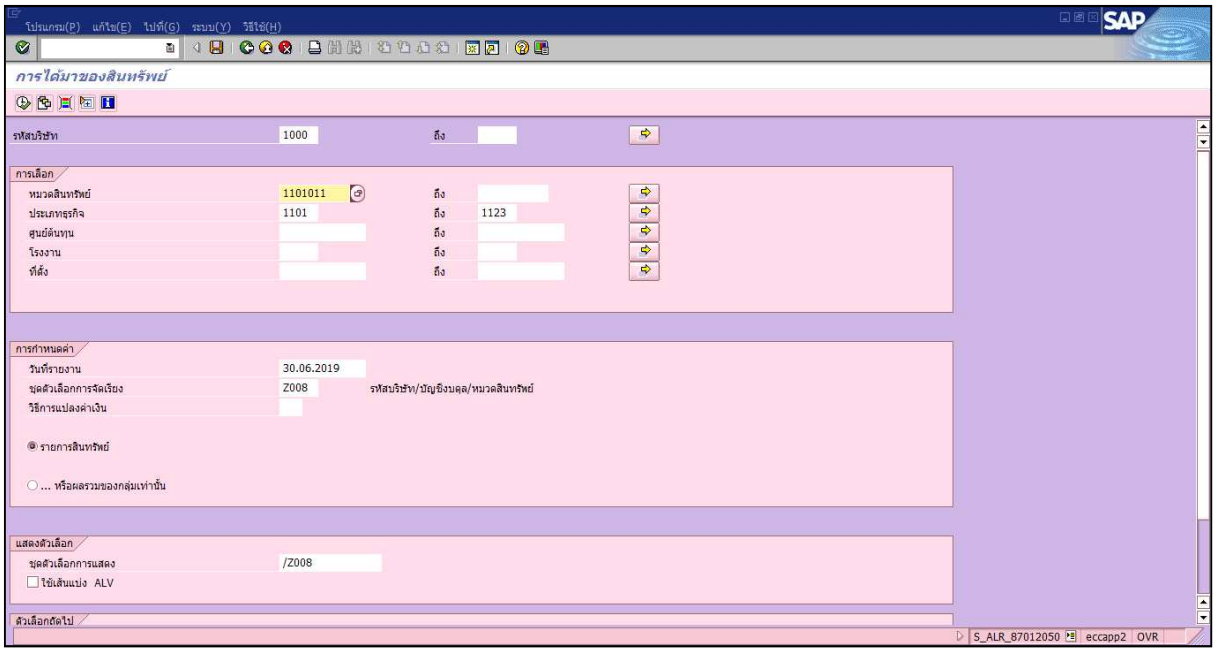
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
ประเภท	ประเภทสินทรัพย์	ประเภทสินทรัพย์	ชื่อสินทรัพย์-1	ชื่อสินทรัพย์-2	จำนวน	หน่วยนับ	เดือนติดตั้ง	หน่วยงาน	รหัสการได้มา	รหัสโครงการ	ราคาต่อหน่าย	จำนวนเงิน(มูลค่า)	เลขที่สินทรัพย์
รายการ	Asset Class	Sub-Asset Class	Description-1	Description-2	Quantity	Unit	/ ยกเลิก	Cost center	Eval Grp1	WBS		Amount	Asset No
N01	1101011	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว		5	ES	032007	100064	42				
N03	1101010	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		25	ES	032007	100064	11				
N03	1101010	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		37	ES	032007	100064	17				
N03	1101018	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		2	ES	032007	100064	47				
N04	1101011	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว		1	ES	032007	100064	42				
R01	1101011	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		1	ES	032007	100064	42				1598885
R02	1101010	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 0.5 นิ้ว		1	ES	032007	100064	11				1603287
R03	1101011	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว		1	ES	032007	100064	42				1229117

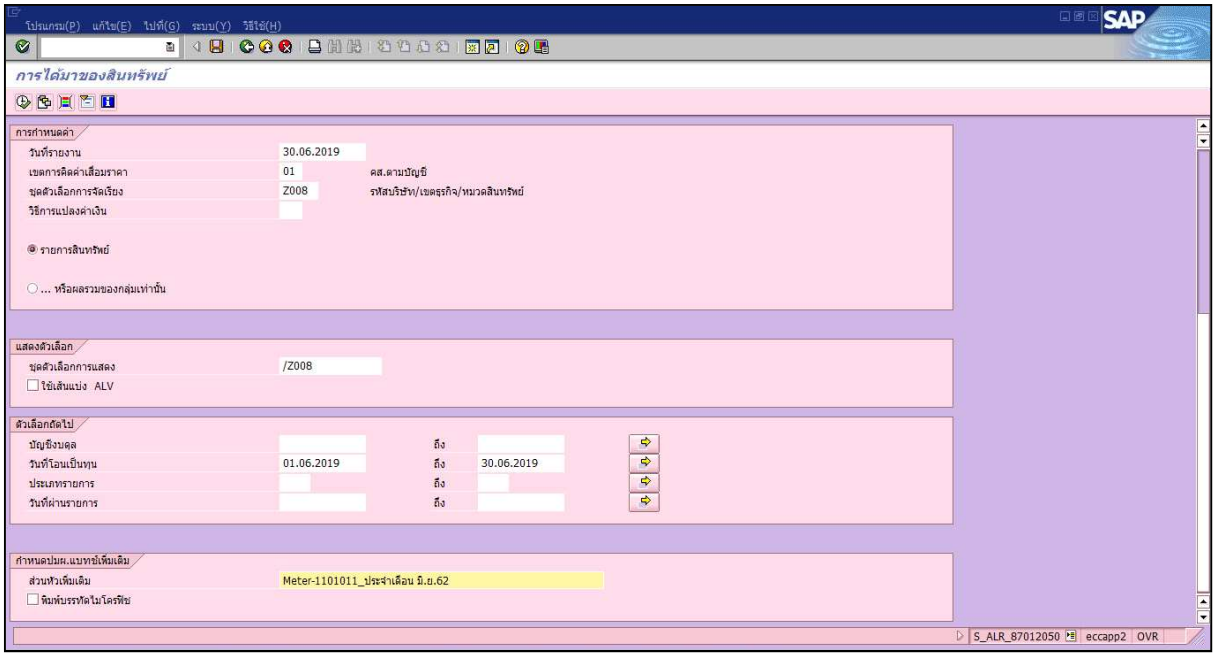
*ราคามาตรวัดน้ำที่นำมาบันทึกบัญชีใช้มูลค่าตามการเบิกมาตรออกจากคลัง

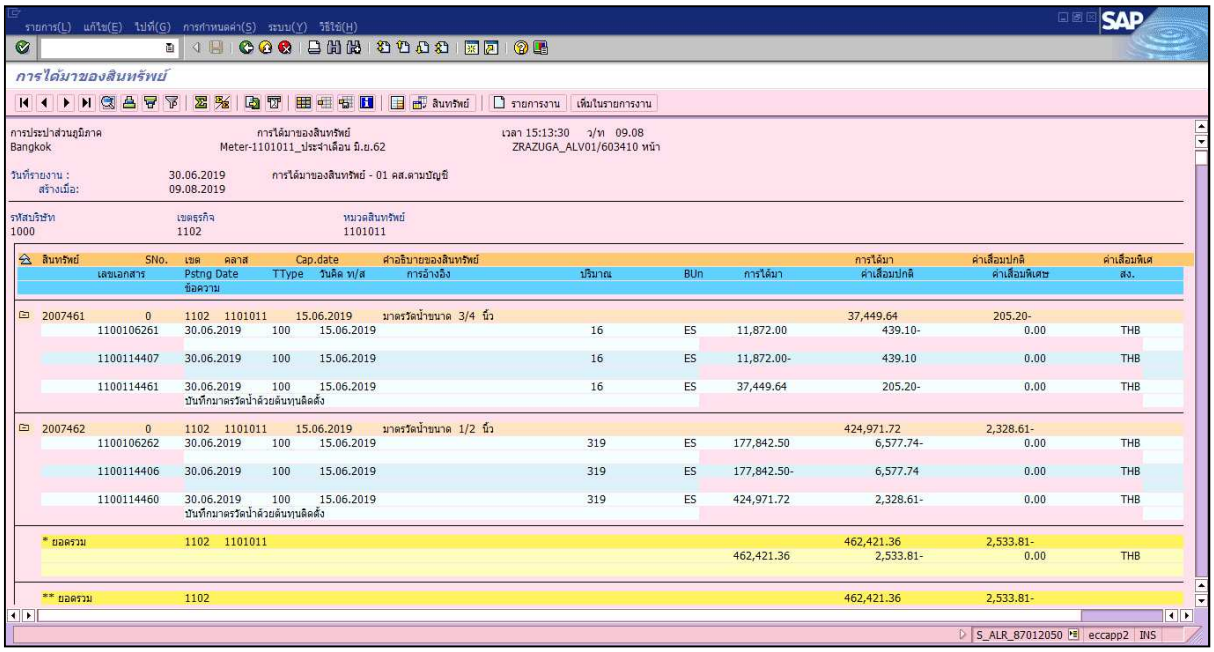
4.4) ตรวจสอบมาตรวัดน้ำในระบบ SAP โดยโปรแกรม S_ALR_87012050 - การได้มาของสินทรัพย์

<u>กรณีตรวจสอบรายสินทรัพย์</u>

- ช่อง หมวดสินทรัพย์ ระบุหมวดสินทรัพย์ เช่น 1101011-มาตรวัดน้ำที่ติดตั้งให้ผู้ใช้น้ำแล้ว
- ช่อง ประเภทธุรกิจ ระบุเขตธุรกิจ
- ช่อง วันที่รายงาน ระบุวันที่สิ้นงวดบัญชี
- ช่อง ชุดตัวเลือกการจัดเรียง Z008
- เลือก ⊙ รายการสินทรัพย์
- ช่อง ชุดตัวเลือกการแสดง /Z008 (รายละเอียดโครงร่าง Z008-Meter)
- วันที่โอนเป็นทุน ระบุวันที่ในงวดบัญชี เช่น งวดเดือนมิถุนายน 2562 (01.06.2019 - 30.06.2019)
- ส่วนหัวเพิ่มเติม ระบุหัวรายงาน เช่น Meter-1101011_ประจำเดือน มิ.ย. 62



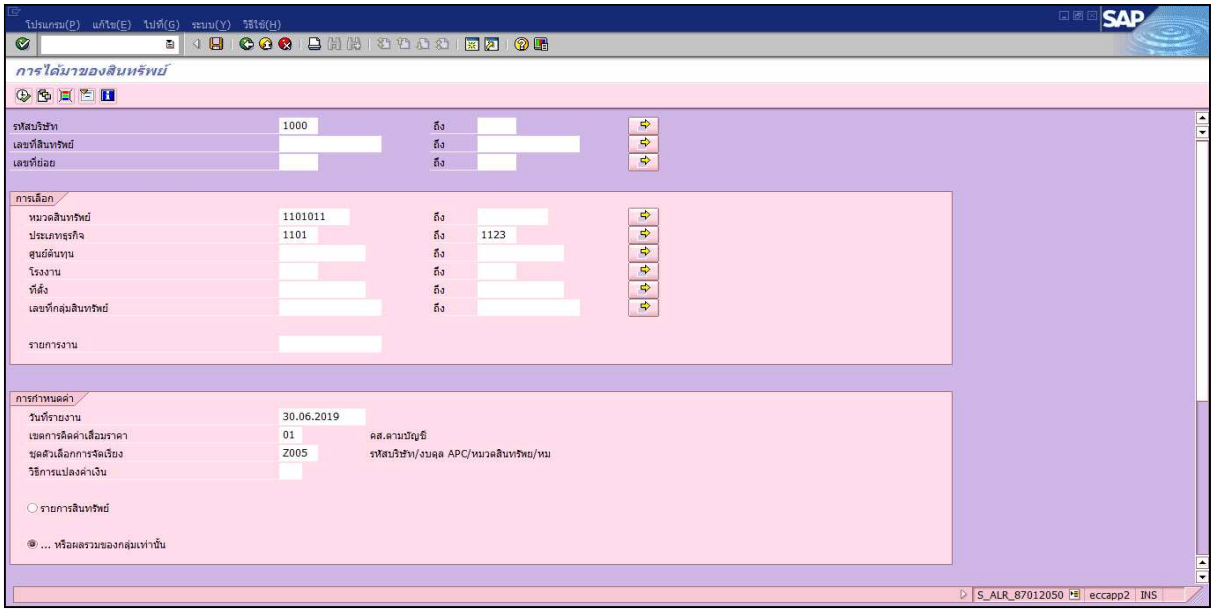


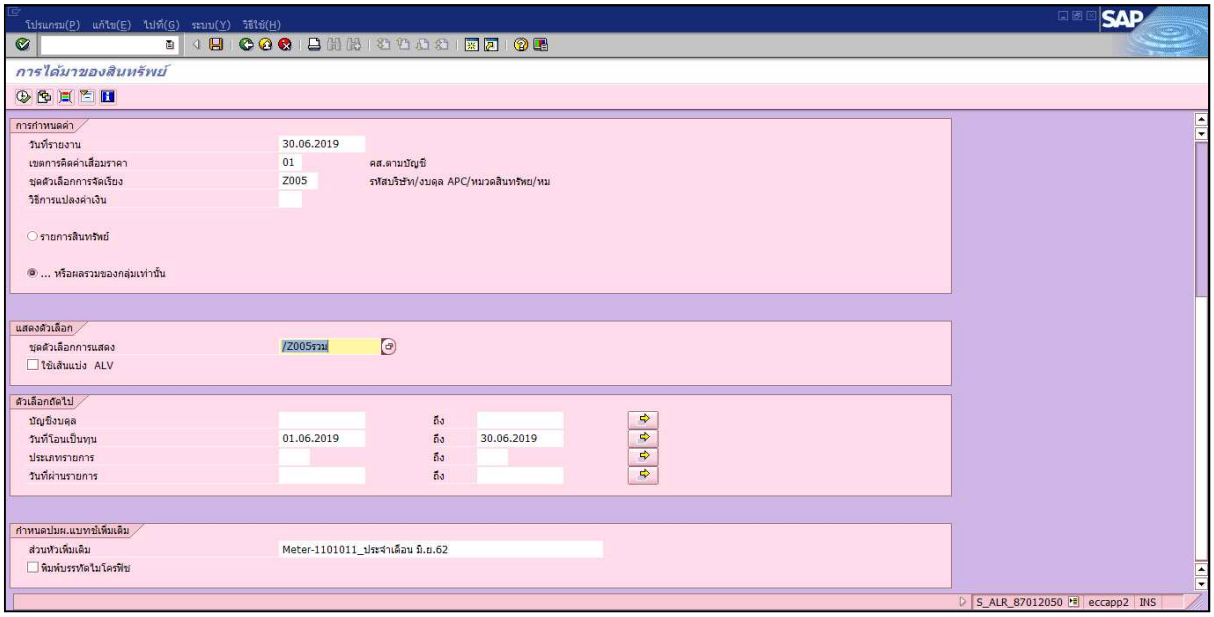


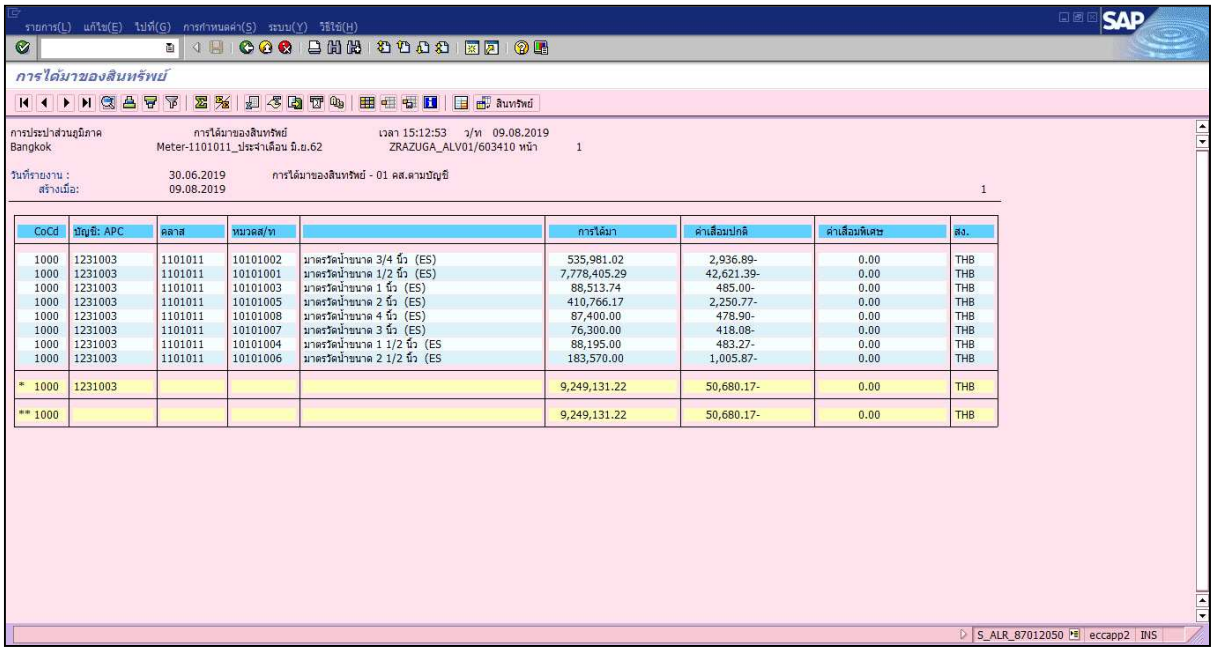
<u>กรณีตรวจสอบภาพรวม (ตามขนาดมาตร)</u>

- ช่อง หมวดสินทรัพย์ ระบุหมวดสินทรัพย์ เช่น 1101011-มาตรวัดน้ำที่ติดตั้งให้ผู้ใช้น้ำแล้ว
- ช่อง ประเภทธุรกิจ ระบุเขตธุรกิจ
- ช่อง วันที่รายงาน ระบุวันที่สิ้นงวดบัญชี

- ช่อง ชุดตัวเลือกการจัดเรียง Z005
- เลือก หรือผลรวมของกลุ่มเท่านั้น
- ช่อง ชุดตัวเลือกการแสดง /Z005 (รายละเอียดโครงร่าง Z005 ภาพรวมแบ่งคอลัมน์)
- วันที่โอนเป็นทุน ระบุวันที่ในงวดบัญชี เช่น งวดเดือนมิถุนายน 2562 (01.06.2019 - 30.06.2019)
- ส่วนหัวเพิ่มเติม ระบุหัวรายงาน เช่น Meter-1101011_ประจำเดือน มิ.ย. 62







การประปาส่วนภูมิภาค การได้มาของสินทรัพย์ เวลา 15:12:53 ว/ท 09.08.2019
Bangkok Meter-1101011_ประจำเดือน มิ.ย.62 ZRAZUGA_ALV01/603410 หน้า 1

วันที่รายงาน : 30.06.2019 การได้มาของสินทรัพย์ - 01 คส.ตามบัญชี
สร้างเมื่อ: 09.08.2019 1

CoCd	บัญชี: APC	คลาส	หมวดส/ท		การได้มา	ค่าเสื่อมปกติ	ค่าเสื่อมพิเศษ	สง.
1000	1231003	1101011	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว (ES)	535,981.02	2,936.89-	0.00	THB
1000	1231003	1101011	10101001	มาตรวัดน้ำขนาด 1/2 นิ้ว (ES)	7,778,405.29	42,621.39-	0.00	THB
1000	1231003	1101011	10101003	มาตรวัดน้ำขนาด 1 นิ้ว (ES)	88,513.74	485.00-	0.00	THB
1000	1231003	1101011	10101005	มาตรวัดน้ำขนาด 2 นิ้ว (ES)	410,766.17	2,250.77-	0.00	THB
1000	1231003	1101011	10101008	มาตรวัดน้ำขนาด 4 นิ้ว (ES)	87,400.00	478.90-	0.00	THB
1000	1231003	1101011	10101007	มาตรวัดน้ำขนาด 3 นิ้ว (ES)	76,300.00	418.08-	0.00	THB
1000	1231003	1101011	10101004	มาตรวัดน้ำขนาด 1 1/2 นิ้ว (ES	88,195.00	483.27-	0.00	THB
1000	1231003	1101011	10101006	มาตรวัดน้ำขนาด 2 1/2 นิ้ว (ES	183,570.00	1,005.87-	0.00	THB
* 1000	1231003				9,249,131.22	50,680.17-	0.00	THB
** 1000					9,249,131.22	50,680.17-	0.00	THB

4.5) **แจกแจงมาตรวัดน้ำตามรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3) กรณีปิดงานไม่ตรงเดือน/เหลื่อมเดือน** ดำเนินการโดย กปภ.สาขา แจกแจงตาม**แบบฟอร์มรายงานแจกแจงมาตรวัดน้ำตามรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3) กรณีปิดงานไม่ตรงเดือน (เอกสารแนบ ก.)** เพื่อให้งานประมวลบัญชี กบง.1-10 บันทึกมูลค่ามาตรวัดน้ำตามต้นทุนการติดตั้งมาตรวัดน้ำในรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3) ให้ตรงกับจำนวนมาตรวัดน้ำที่บันทึกในระบบ SAP (AA) ของแต่ละเดือน

<u>ตัวอย่าง</u> กปภ.สาขาฮอด สรุปมาตรวัดน้ำขนาด ¾ นิ้ว ดังนี้

<u>ประจำเดือนตุลาคม 2561</u> ในรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3) สรุปมาตรวัดน้ำจำนวน 3 ตัว ราคาต่อหน่วย 2,100 บาท (จาก Sheet “กบง.1-10 (สรุปข้อมูลมาตรวัดน้ำ)”) โดยมาตรวัดน้ำที่บันทึกในระบบ SAP (AA) เดือนตุลาคม 2561 จำนวน 4 ตัว

<u>ประจำเดือนพฤศจิกายน 2561</u> ในรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3) สรุปมาตรวัดน้ำจำนวน 5 ตัว ราคาต่อหน่วย 2,000 บาท (จาก Sheet “กบง.1-10 (สรุปข้อมูลมาตรวัดน้ำ)”) โดยเป็นมาตรวัดน้ำที่บันทึกในระบบ SAP (AA) เดือนตุลาคม 2561 จำนวน 1 ตัว และเดือนพฤศจิกายน 2561 จำนวน 4 ตัว

ข้อมูลสินทรัพย์ถาวรประเภทมาตรวัดน้ำ (สรุปรายสาขา)
การประปาส่วนภูมิภาคสาขาฮอด
เดือนตุลาคม 2561

BA	ศูนย์ต้นทุน	ประเภท (มาตรวัดน้ำ)	ปริมาณ	จำนวนเงิน	ราคาต่อหน่วย
1005	100073	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว	3	6300	2100

กปภ.สาขา | กบง.(ข้อมูลมาตรวัดน้ำ) | กบง.(สรุปข้อมูลมาตรวัดน้ำ) | กบง.(ข้อมูลท่อ) | กบง.(สรุปข้อมูลท่อ)

ข้อมูลสินทรัพย์ถาวรประเภทมาตรวัดน้ำ (สรุปรายสาขา)
การประปาส่วนภูมิภาคสาขาฮอด
เดือนพฤศจิกายน 2561

BA	ศูนย์ต้นทุน	ประเภท (มาตรวัดน้ำ)	ปริมาณ	จำนวนเงิน	ราคาต่อหน่วย
1005	100073	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว	5	10000	2000

กปภ.สาขา | กบง.(ข้อมูลมาตรวัดน้ำ) | กบง.(สรุปข้อมูลมาตรวัดน้ำ) | กบง.(ข้อมูลท่อ) | กบง.(สรุปข้อมูลท่อ)

	A	B	C	D	E
1	รายงานแจกแจงมาตรวัดน้ำตามรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3) กรณีปิดงานไม่ตรงเดือน				
2	กรณีปิดงานไม่ตรงเดือน ปีงบประมาณ 2562 กปภ.สาขาฮอด เขตธุรกิจ 1005				
3	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว				
4					
5	(A) รายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3)		(B) มาตรจากรายงานการติดตั้งฯ (3) ที่โหลดเข้าระบบ SAP		
6	(A-1) เดือน	(A-2) จำนวนมาตร	(B-1) เดือน	(B-2) จำนวนมาตร	(B-3) จำนวนมาตรรวม
7	ตุลาคม	3	ตุลาคม	3	3
8	พฤศจิกายน	5	ตุลาคม	1	
9			พฤศจิกายน	4	5
10	ธันวาคม		พฤศจิกายน		
11			ธันวาคม		
30					
31	**คำอธิบาย :** 1. (A) คือข้อมูลมาตรจากรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3)				
32	2. (B) คือข้อมูลมาตรจากรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3) ที่โหลดเข้าระบบ SAP (AA) ในแต่ละเดือน				
33	3. (A-2) และ (B-3) จะต้องมีจำนวนที่เท่ากัน				

(เอกสารแนบ 1)

วิธีคำนวณมูลค่ามาตรวัดน้ำที่บันทึกในระบบ SAP (AA)

<u>เดือนตุลาคม 2561</u>

มูลค่ามาตรตามรายงานฯ (3) ของเดือนตุลาคม 2561 จำนวน 3 ตัว มูลค่า 6,300.00 บาท

(ราคาต่อหน่วย 2,100.00 บาท)

<u>บวก</u> มูลค่ามาตรตามรายงานฯ (3) ของเดือนพฤศจิกายน 2561 จำนวน 1 ตัวมูลค่า <u>2,000.00</u> บาท

(ราคาต่อหน่วย 2,000.00 บาท)

รวมมูลค่ามาตรเดือนตุลาคม 2561 มูลค่า <u>8,300.00</u> บาท

ดังนั้น มาตรที่บันทึกบัญชีในระบบ SAP (AA) ณ เดือนตุลาคม 2561 จำนวน 4 ตัว ราคาต่อหน่วยที่ระบุใน Template คือ มูลค่า 6,300.00 บาท หารจำนวน 4 ตัว เท่ากับตัวละ 1,575.00 บาท

Template การบันทึกมาตรวัดน้ำเดือนตุลาคม 2561

Template สำหรับนำข้อมูลมาตรวัดน้ำ เข้าระบบ SAP เดือนตุลาคม 2561

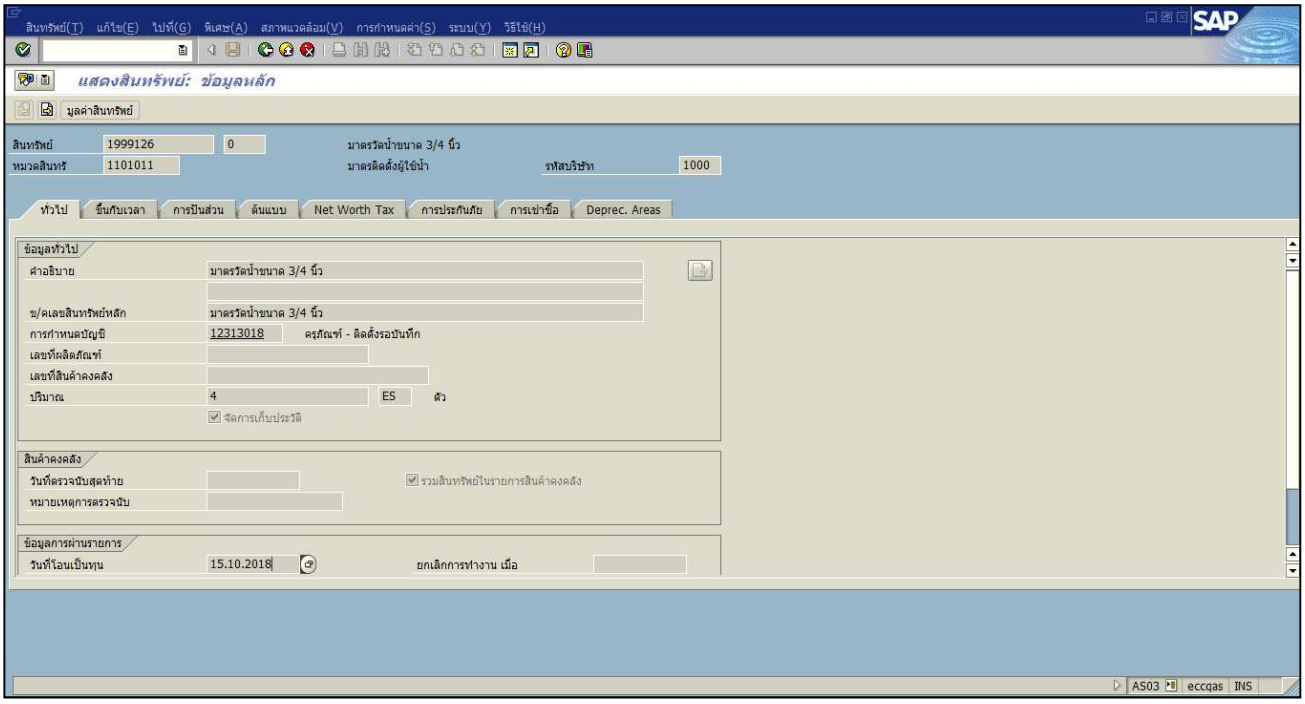
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
ประเภท	ประเภทสินทรัพย์	ประเภทสินทรัพย์	ชื่อสินทรัพย์-1	ชื่อสินทรัพย์-2	จำนวน	หน่วยนับ	เดือนติดตั้ง	หน่วยงาน	รหัสการได้มา	รหัสโครงการ	ราคาต่อหน่าย	จำนวนเงิน(มูลค่า)	เลขที่สินทรัพย์
รายการ	Asset Class	Sub-Asset Class	Description-1	Description-2	Quantity	Unit	/ ยกเลิก	Cost center	Eval Grp1	WBS		Amount	Asset No
N01	1101011	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว		4	ES	032007	100073	42		1575		

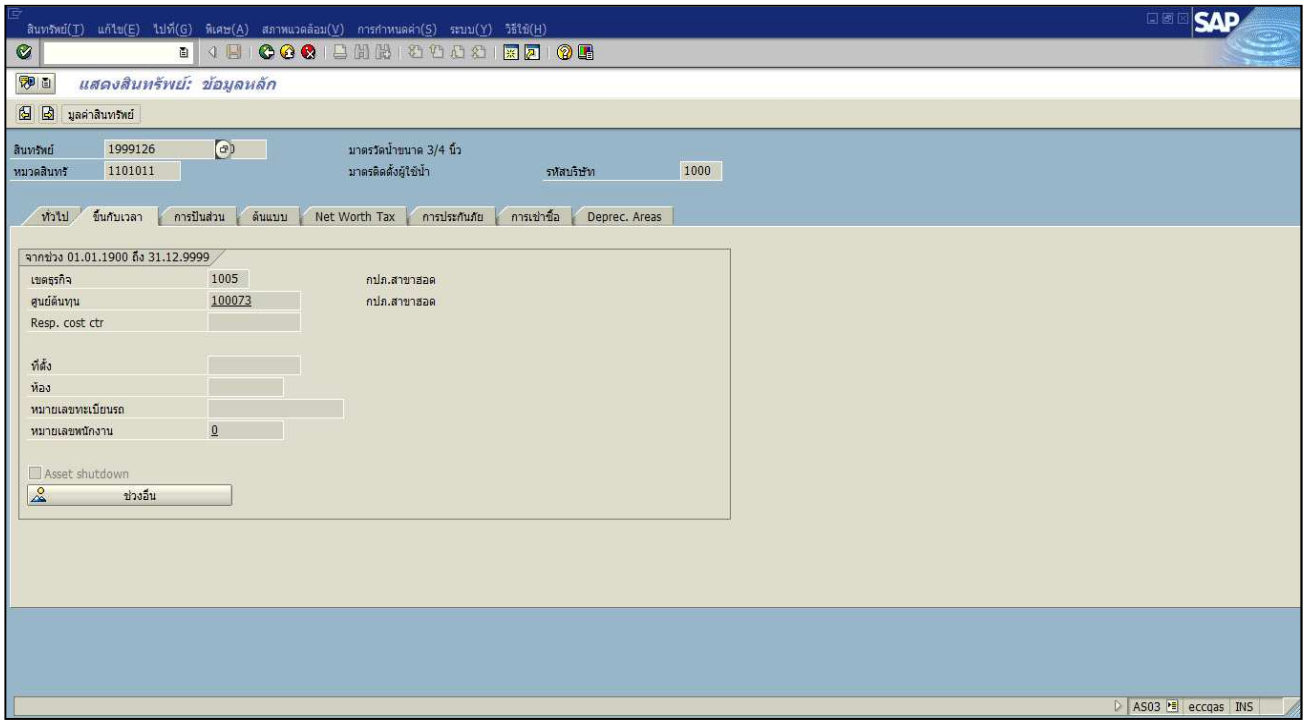
หมายเหตุ :

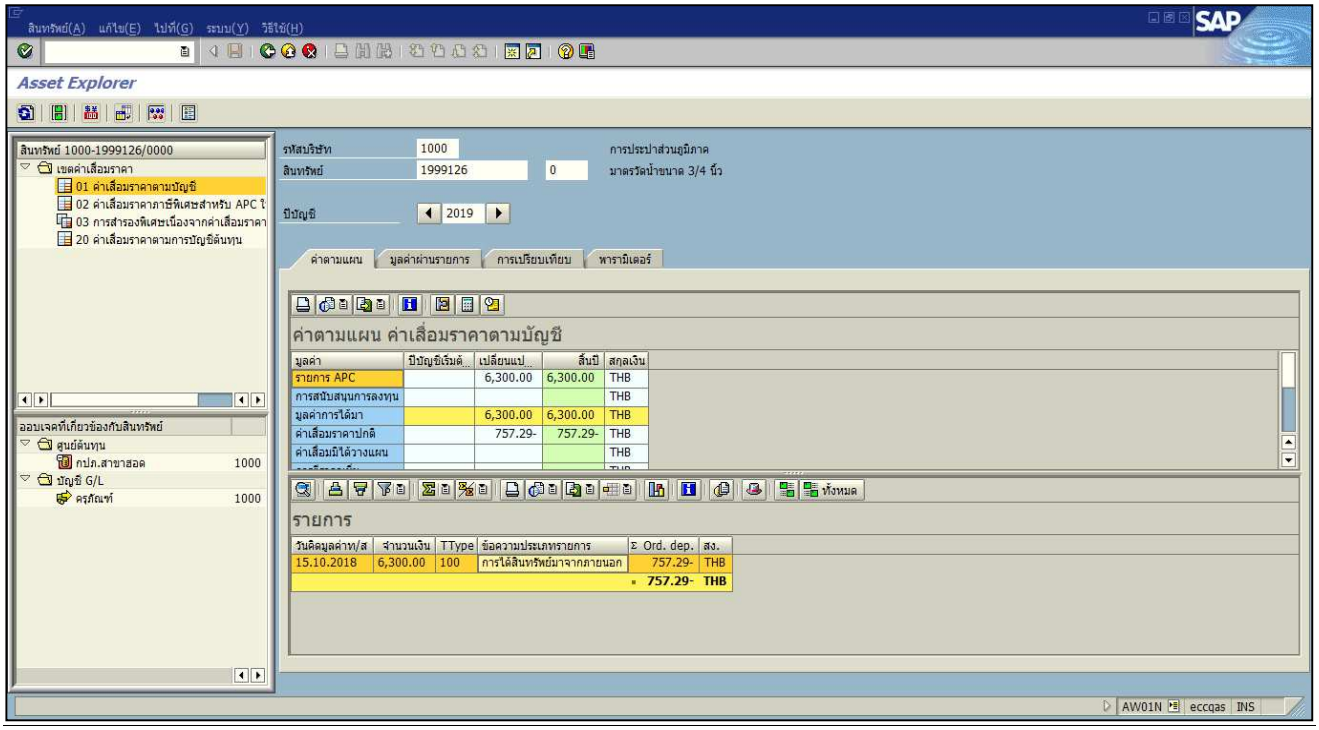
ประเภทรายการ
N01 หมายถึง รายการมาตรที่ติดตั้งใหม่
N02 หมายถึง รายการมาตรรับโอน
N03 หมายถึง รายการติดตั้งมาตรทดแทน
N04 หมายถึง รายการเปลี่ยนขนาดมาตร(เพิ่ม)

R01 หมายถึง รายการเปลี่ยนขนาดมาตร(ลด)
R02 หมายถึง รายการเปลี่ยนมาตรเสีย ล้างมาตร
R03 หมายถึง รายการขอยกเลิกโดย ผู้ใช้น้ำ(ยกเลิกถาวร) และ โดยกปภ.
R04 หมายถึง โอนข้าม BA (ทั้งนี้ได้แยกข้อมูลการโอนมาตรวัดน้ำให้ไปใช้งานในโปรแกรม ZFAAIF05)

มาตรวัดน้ำที่บันทึกบัญชีในระบบ SAP (AA) รหัสสินทรัพย์ 1999126 เรียกดูโดยโปรแกรม AS03-แสดงสินทรัพย์




สินทรัพย์(T) แก้ไข(E) ไปที่(G) พิเศษ(A) สภาพแวดล้อม(V) การกำหนดค่า(S) ระบบ(Y) วิธีใช้(H)
แสดงสินทรัพย์: ข้อมูลหลัก
มูลค่าสินทรัพย์
สินทรัพย์ 1999126
มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว
หมวดสินทรั 1101011
มาตรติดตั้งผู้ใช้น้ำ
รหัสบริษัท 1000
ทั่วไป
ขึ้นกับเวลา
การปันส่วน
ต้นแบบ
Net Worth Tax
การประกันภัย
การเช่าซื้อ
Deprec. Areas
จากช่วง 01.01.1900 ถึง 31.12.9999
เขตธุรกิจ 1005
กปภ.สาขาฮอด
ศูนย์ต้นทุน 100073
กปภ.สาขาฮอด
Resp. cost ctr
ที่ตั้ง
ห้อง
หมายเลขทะเบียนรถ
หมายเลขพนักงาน 0
Asset shutdown
ช่วงอื่น
AS03
eccqas
INS

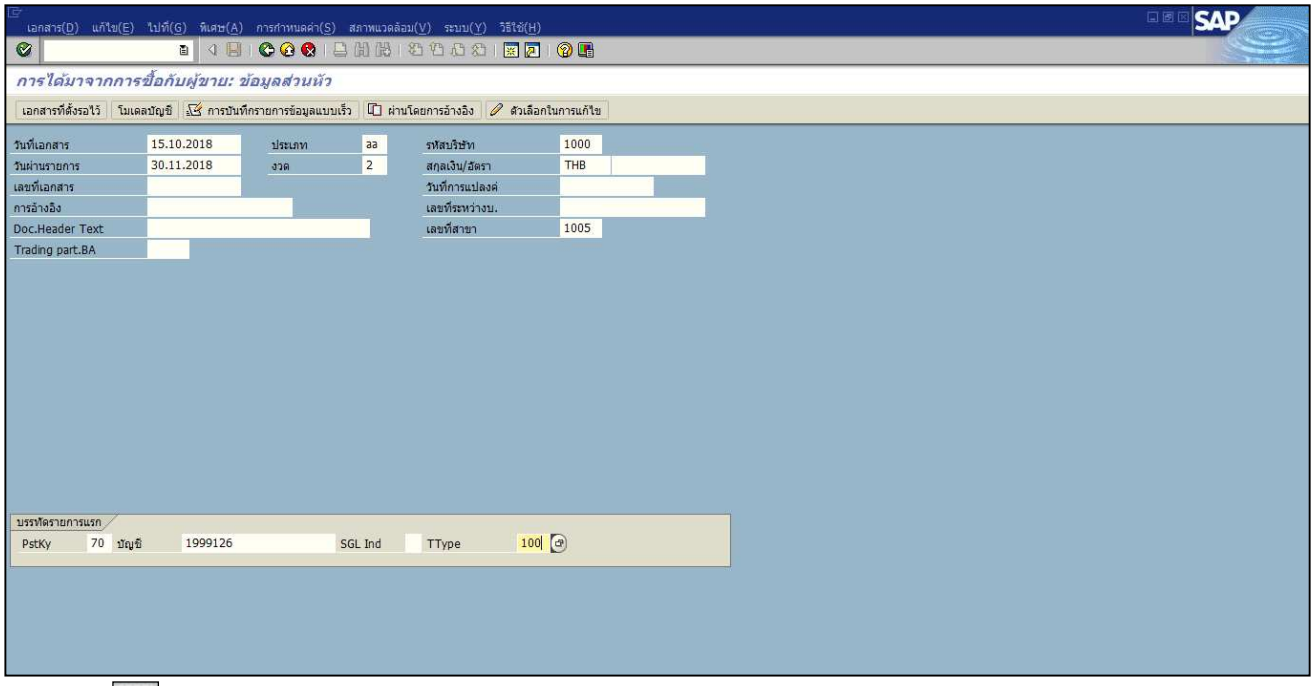

สินทรัพย์(A) แก้ไข(E) ไปที่(G) ระบบ(Y) วิธีใช้(H)
Asset Explorer
สินทรัพย์ 1000-1999126/0000
เขตค่าเสื่อมราคา
01 ค่าเสื่อมราคาตามบัญชี
02 ค่าเสื่อมราคาภาษีพิเศษสำหรับ APC ใ
03 การสำรองพิเศษเนื่องจากค่าเสื่อมราคา
20 ค่าเสื่อมราคาตามการบัญชีต้นทุน
ออบเจคท์เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์
ศูนย์ต้นทุน
กปภ.สาขาฮอด 1000
บัญชี G/L
ครุภัณฑ์ 1000
รหัสบริษัท 1000
การประปาส่วนภูมิภาค
สินทรัพย์ 1999126 0
มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว
ปีบัญชี 2019
ค่าตามแผน
มูลค่าผ่านรายการ
การเปรียบเทียบ
พารามิเตอร์
ค่าตามแผน ค่าเสื่อมราคาตามบัญชี
มูลค่า ปีบัญชีเริ่มต้... เปลี่ยนแป... สิ้นปี สกุลเงิน
รายการ APC 6,300.00 6,300.00 THB
การสนับสนุนการลงทุน THB
มูลค่าการได้มา 6,300.00 6,300.00 THB
ค่าเสื่อมราคาปกติ 757.29- 757.29- THB
ค่าเสื่อมมิได้วางแผน THB
รายการ
วันคิดมูลค่าท/ส จำนวนเงิน TType ข้อความประเภทรายการ Σ Ord. dep. สง.
15.10.2018 6,300.00 100 การได้สินทรัพย์มาจากภายนอก 757.29- THB
757.29- THB
AW01N
eccqas
INS

<u>เดือนพฤศจิกายน 2561</u>

มูลค่ามาตรตามรายงานฯ (3) ของเดือนพฤศจิกายน 2561 จำนวน 5 ตัว มูลค่า 10,000.00 บาท (ราคาต่อหน่วย 2,000.00 บาท)

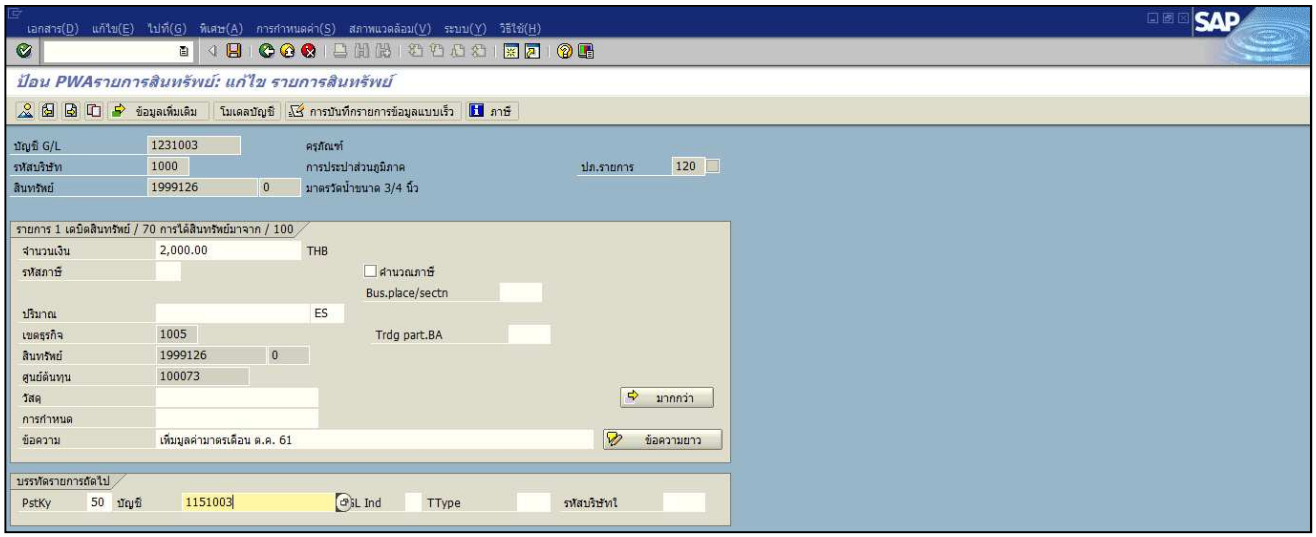
<u>- บันทึกเพิ่มมูลค่ามาตรวัดน้ำ ของเดือนตุลาคม 2561</u> รหัสสินทรัพย์ 1999126 ด้วยมูลค่ามาตรตามรายงานฯ (3) ของเดือนพฤศจิกายน 2561 จำนวน 1 ตัว มูลค่า 2,000.00 บาท โดยโปรแกรม F-90 - การได้มาจากการซื้อจากผู้ขาย

- ช่อง วันที่เอกสาร	ระบุวันที่ที่ได้มาครั้งแรกของมาตรวัดน้ำ
- ช่อง ประเภท	ระบุ aa
- ช่อง รหัสบริษัท	ระบุ 1000
- ช่อง วันที่ผ่านรายการ	ระบุวันที่สิ้นงวดบัญชีของงวดที่ผ่านรายการ
- ช่อง งวด	ระบุงวดที่ผ่านรายการ
- ช่อง เลขที่สาขา	ระบุเขตธุรกิจ
- ช่อง PstKy	ระบุ 70
- ช่อง บัญชี	ระบุรหัสสินทรัพย์
- ช่อง TType	ระบุ 100



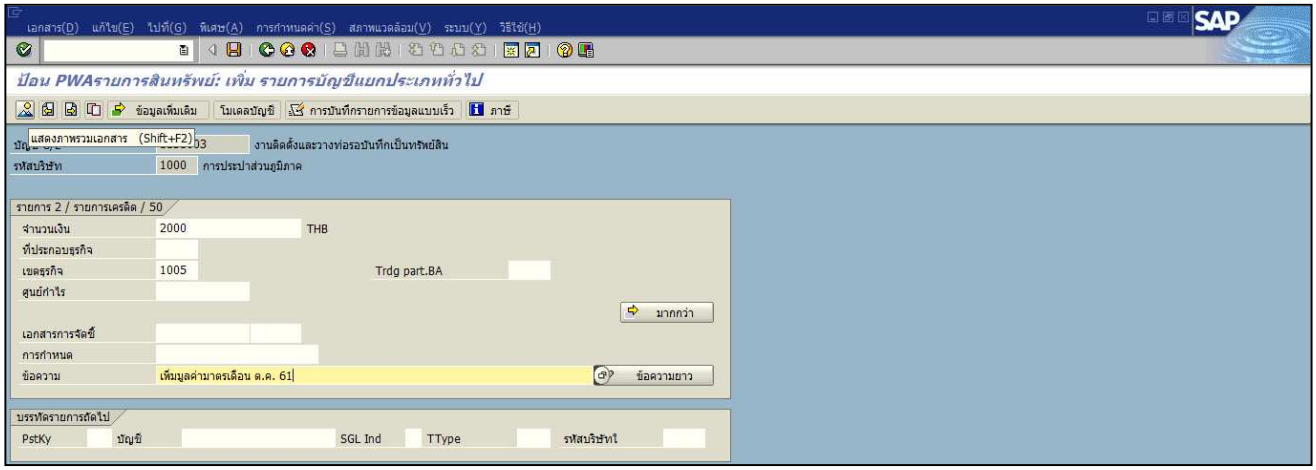
กดปุ่ม ***เพื่อไปยังหน้าจอถัดไป***

- ช่อง จำนวนเงิน ระบุจำนวนเงินที่ต้องการเพิ่มมูลค่า
- ช่อง ข้อความ ระบุข้อความ เช่น เพิ่มมูลค่ามาตรเดือน ต.ค. 61
- ช่อง PstKy ระบุ 50
- ช่อง บัญชี ระบุรหัสบัญชี 1151003

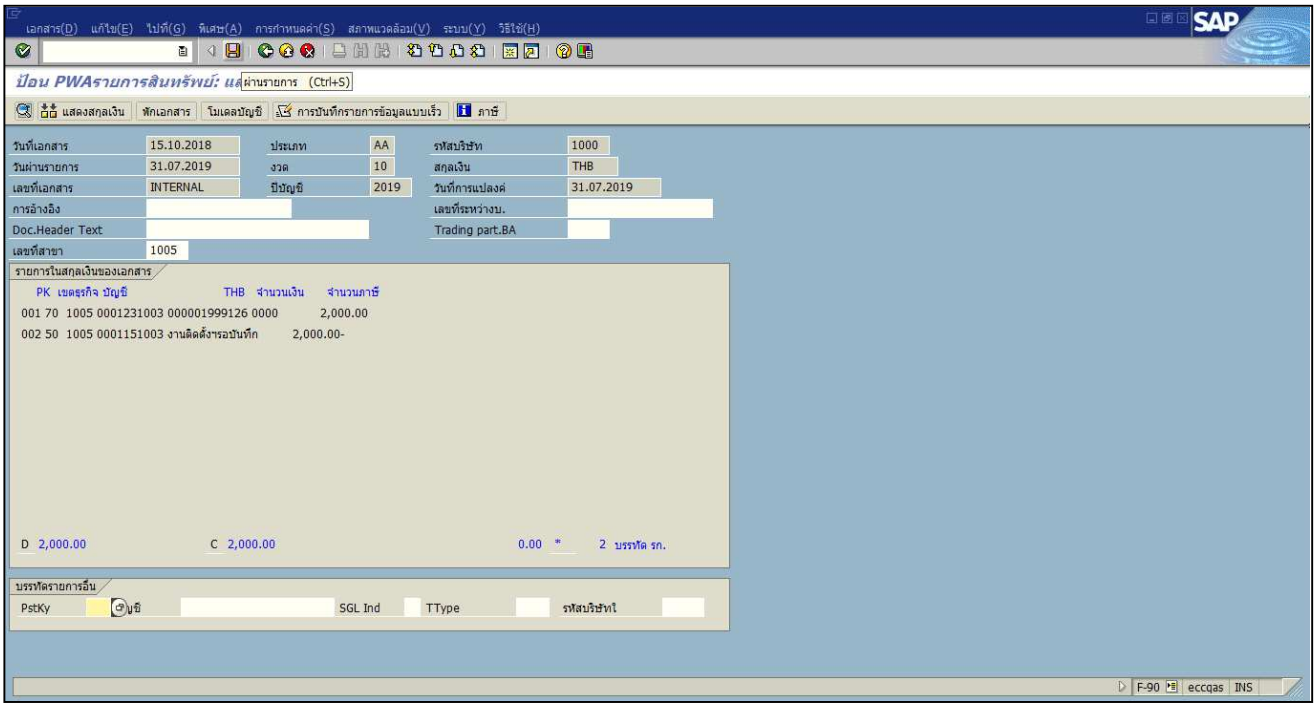


กดปุ่ม ***เพื่อไปยังหน้าจอถัดไป***

- ช่อง จำนวนเงิน ระบุจำนวนเงินที่ต้องการเพิ่มมูลค่า
- ช่อง ข้อความ ระบุข้อความ เช่น เพิ่มมูลค่ามาตรเดือน ต.ค. 61
- ช่อง PstKy ระบุ 50
- ช่อง บัญชี ระบุรหัสบัญชี 1151003



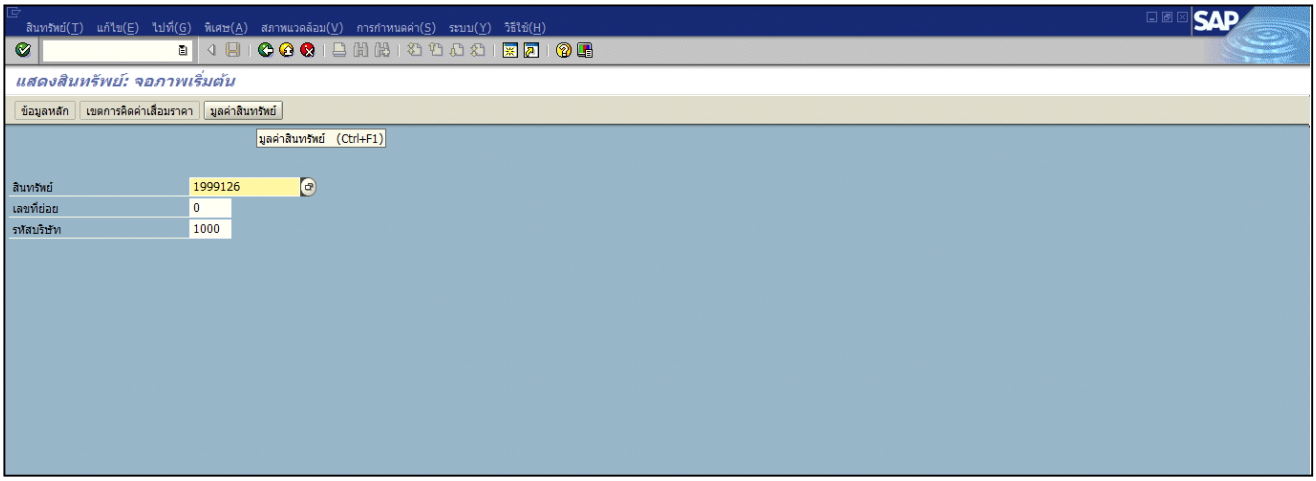
กดปุ่ม ***เพื่อตรวจสอบการบันทึกบัญชี***



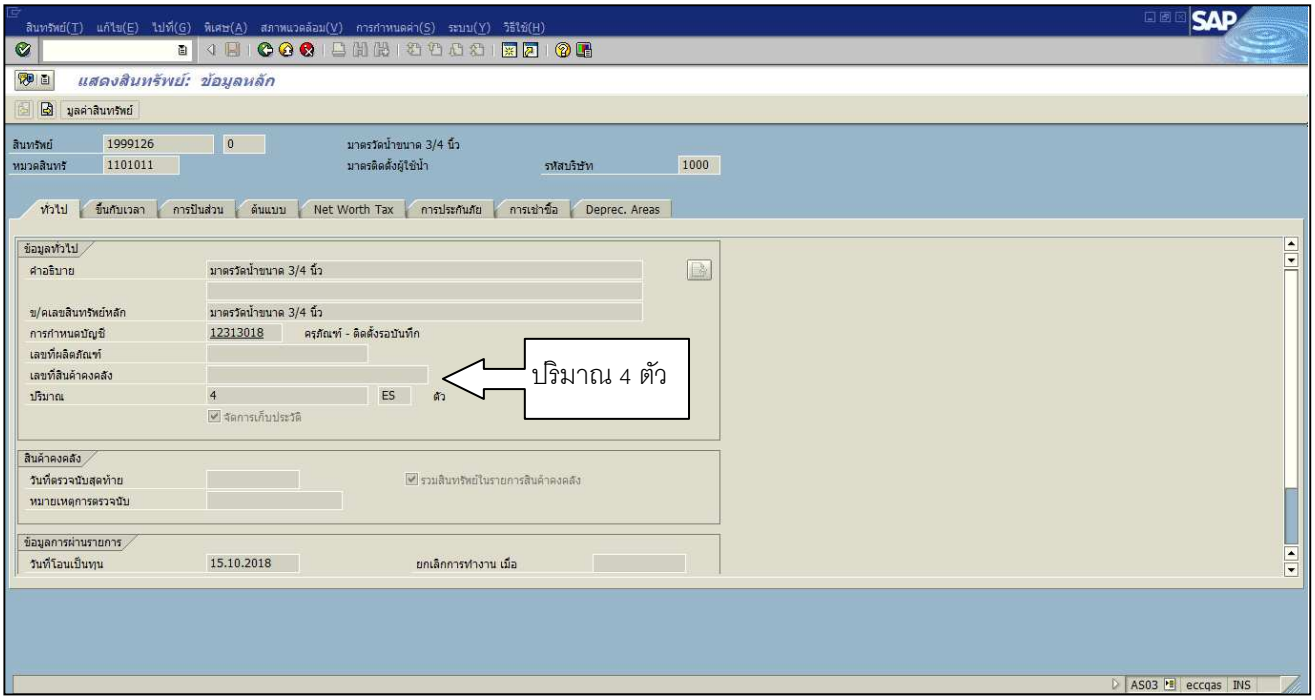
กดปุ่ม ***เพื่อผ่านรายการ***

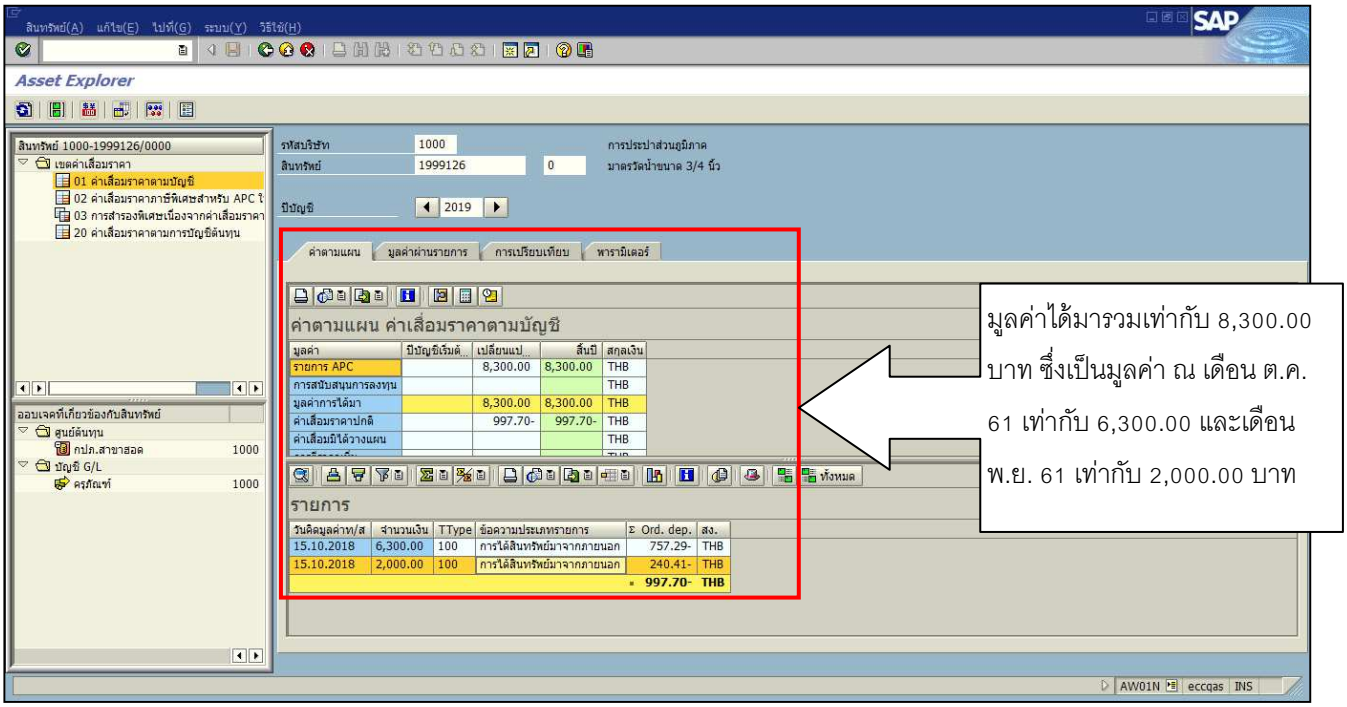
ตรวจสอบมูลค่ามาตรวัดน้ำที่บันทึกเพิ่ม โดยโปรแกรม AS03-แสดงสินทรัพย์

- ช่อง สินทรัพย์ ระบุรหัสสินทรัพย์
- ช่อง เลขที่ย่อย ระบุเลขที่ย่อยของสินทรัพย์
- ช่อง รหัสบริษัท ระบุ 1000



กดปุ่ม ***เพื่อไปยังหน้าจอถัดไป เลือก*** มูลค่าสินทรัพย์





- มาตรที่บันทึกบัญชีในระบบ SAP (AA) ณ เดือนพฤศจิกายน 2561 จำนวน 4 ตัว ราคาต่อหน่วยที่ระบุใน Template เท่ากับ 2,000.00 บาท

Template การบันทึกมาตรวัดน้ำเดือนพฤศจิกายน 2561

Template สำหรับนำข้อมูลมาตรวัดน้ำ เข้าระบบ SAP เดือนพฤศจิกายน 2561

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
ประเภท	ประเภทสินทรัพย์	ประเภทสินทรัพย์	ชื่อสินทรัพย์-1	ชื่อสินทรัพย์-2	จำนวน	หน่วยนับ	เดือนติดตั้ง	หน่วยงาน	รหัสการได้มา	รหัสโครงการ	ราคาต่อหน่าย	จำนวนเงิน(มูลค่า)	เลขที่สินทรัพย์
รายการ	Asset Class	Sub-Asset Class	Description-1	Description-2	Quantity	Unit	/ ยกเลิก	Cost center	Eval Grp1	WBS		Amount	Asset No
N01	1101011	10101002	มาตรวัดน้ำขนาด 3/4 นิ้ว		4	ES	032007	100073	42		2000		

หมายเหตุ :

ประเภทรายการ
N01 หมายถึง รายการมาตรที่ติดตั้งใหม่
N02 หมายถึง รายการมาตรรับโอน
N03 หมายถึง รายการติดตั้งมาตรทดแทน
N04 หมายถึง รายการเปลี่ยนขนาดมาตร(เพิ่ม)

R01 หมายถึง รายการเปลี่ยนขนาดมาตร(ลด)
R02 หมายถึง รายการเปลี่ยนมาตรเสีย ล้างมาตร
R03 หมายถึง รายการขอยกเลิกโดย ผู้ใช้น้ำ(ยกเลิกถาวร) และ โดยกปภ.
R04 หมายถึง โอนข้าม BA (ทั้งนี้ได้แยกข้อมูลการโอนมาตรวัดน้ำให้ไปใช้งานในโปรแกรม ZFAAIF05)

5) กบง.ข.1-10 จะต้องบันทึกบัญชีสินทรัพย์ถาวรประเภทท่อ ในระบบ SAP ภายในวันที่ 15 ของทุกเดือน โดยมีขั้นตอน ดังนี้

5.1) จะต้องนำข้อมูลท่อจาก Sheet “กบง.(ข้อมูลท่อ)” โดยสรุปข้อมูลตามรายการชนิด ขนาดของท่อประปาของแต่ละหน่วยงาน เพื่อมาสรุปใส่ Sheet “กบง.(สรุปข้อมูลท่อ)”

G14

ข้อมูลสินทรัพย์ถาวรประเภทท่อประปา (สรุปรายสาขา)
การประปาส่วนภูมิภาคสาขาเชียงใหม่
เดือนเมษายน 2561

79366.73

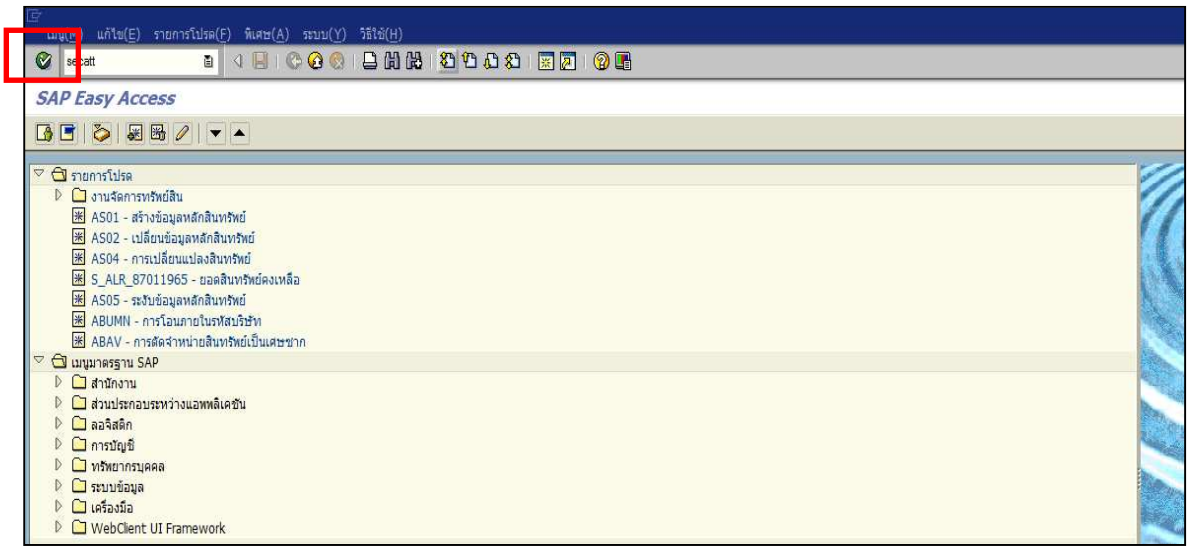
BA	ศูนย์ต้นทุน	หมวดสินทรัพย์หลัก	หมวดสินทรัพย์ย่อย	ประเภท (ท่อประปา)	ปริมาณ	จำนวนเงิน
1004	100064	1028071	02807001	ท่อ GS ขนาด 100 มม.	12	38822.81
1004	100064	1028091	02809003	ท่อ PB ขนาด 25 มม. ชั้น 13.5	50	8994.22
1004	100064	1028091	02809005	ท่อ PB ขนาด 50 มม. ชั้น 13.5	45	31549.7

กปภ.สาขา | กบง.(ข้อมูลมาตรวัดน้ำ) | กบง.(ข้อมูลท่อ) | กบง.(สรุปข้อมูลท่อ) | สูตร 2 | สูตร | ฐานข้อมูล

พร้อม

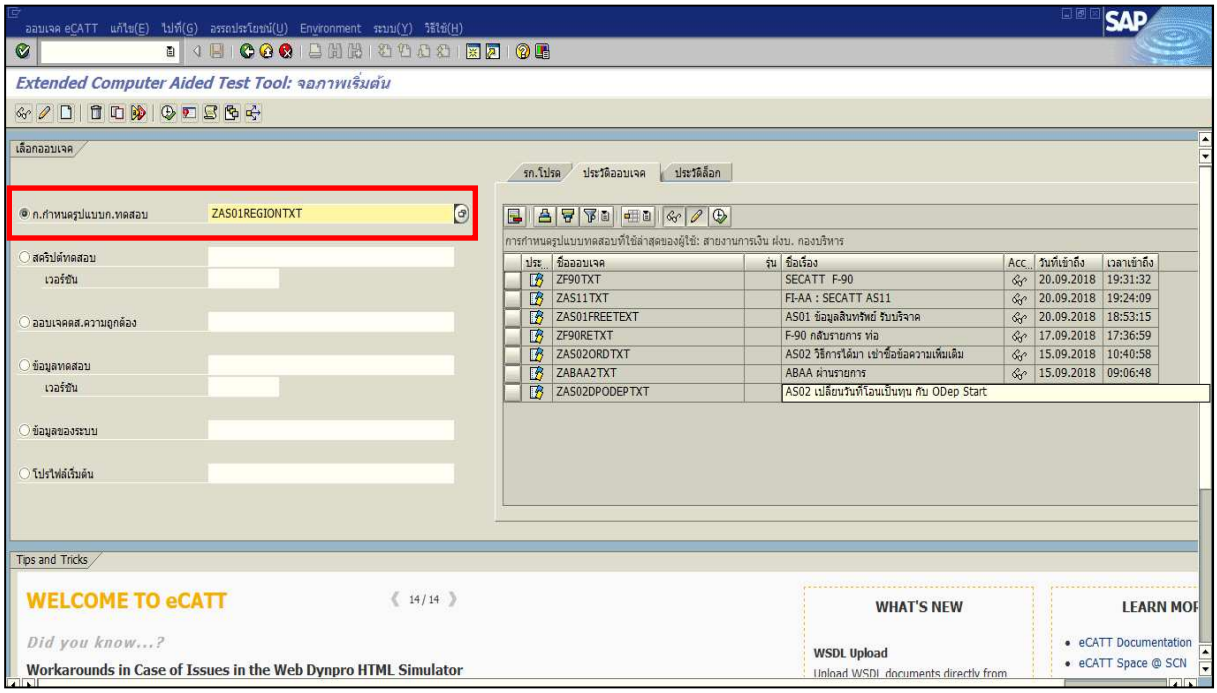
- ขั้นตอนการดาวน์โหลด Text File สำหรับการโหลดข้อมูลเข้าระบบ SAP (ทำเพียงครั้งเดียว)

1. เข้าเมนู secatt> Enter

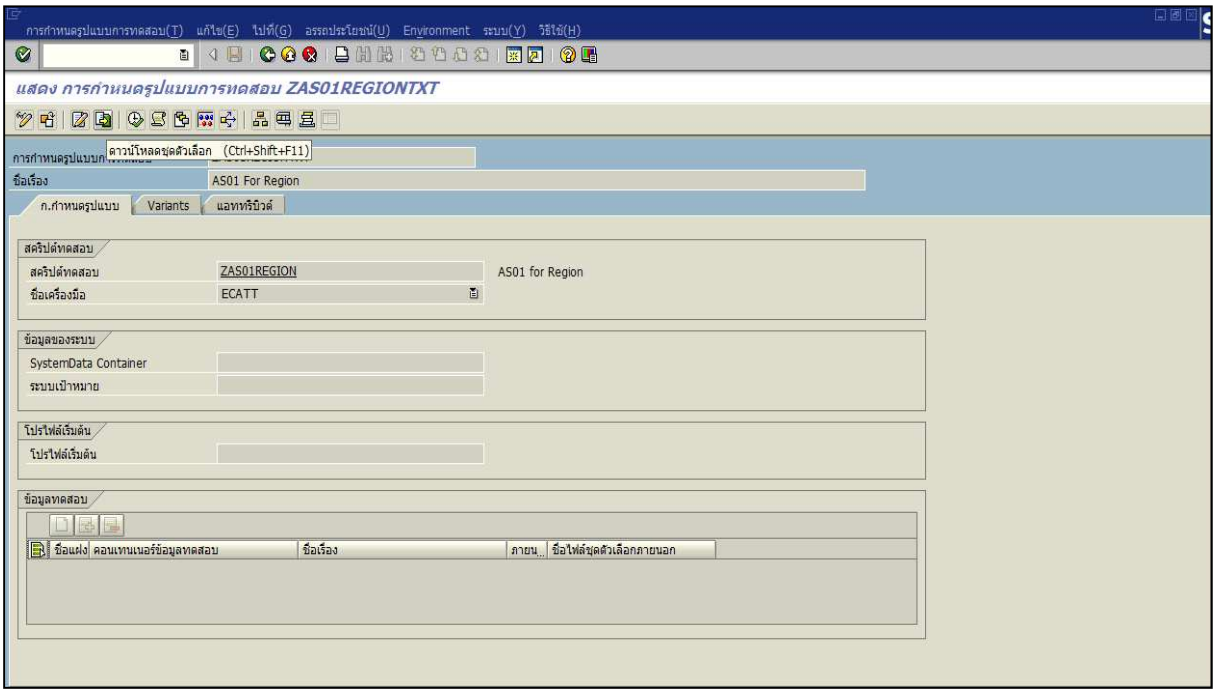


- ZAS01REGIONTXT สำหรับสร้างรหัสสินทรัพย์ถาวร
- ZF90REGIONTXT สำหรับบันทึกมูลค่าสินทรัพย์ถาวร

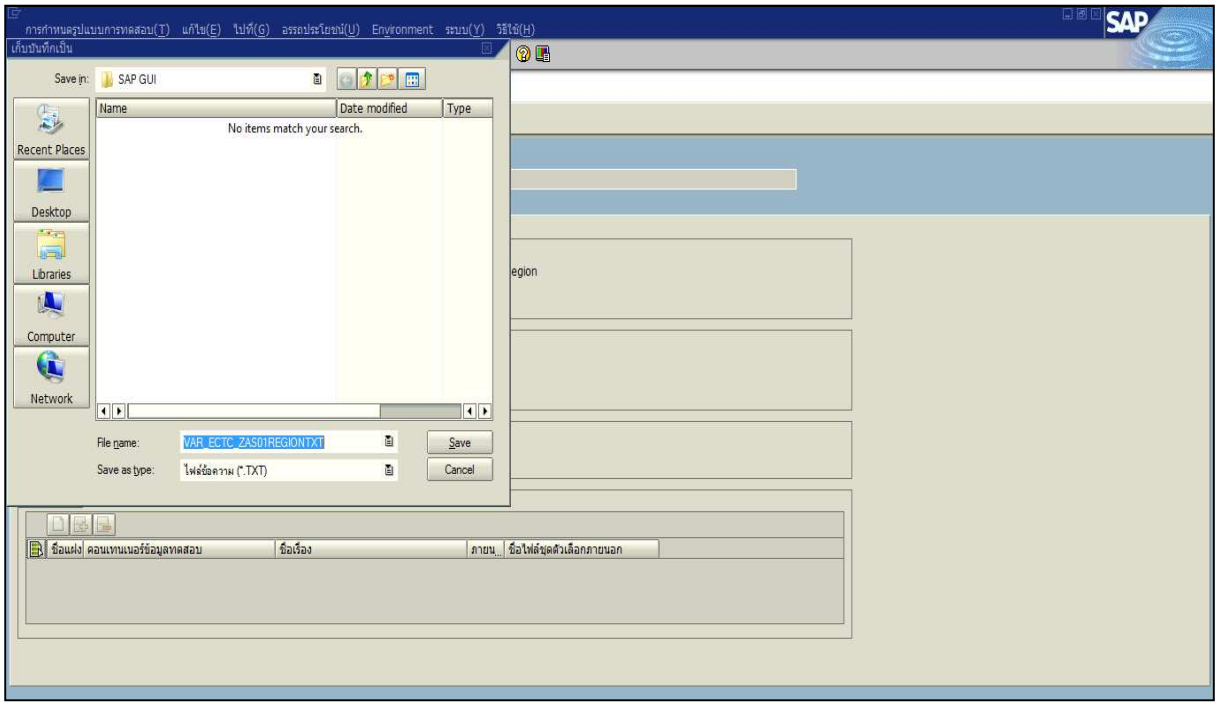
โดยโหลด Text File ทีละรายการเลือก ก.กำหนดรูปแบบ ก.ทดสอบ พิมพ์ ZAS01REGIONTXT > Enter

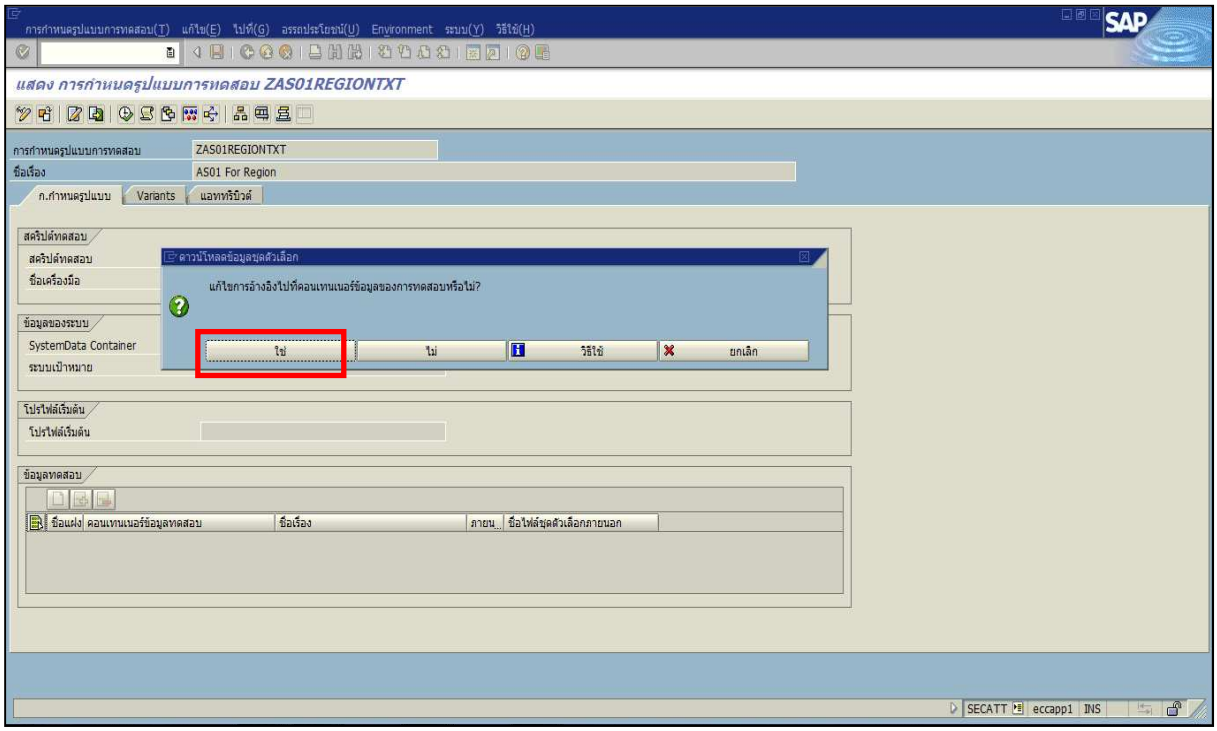


คลิก ดาวน์โหลดชุดตัวเลือก

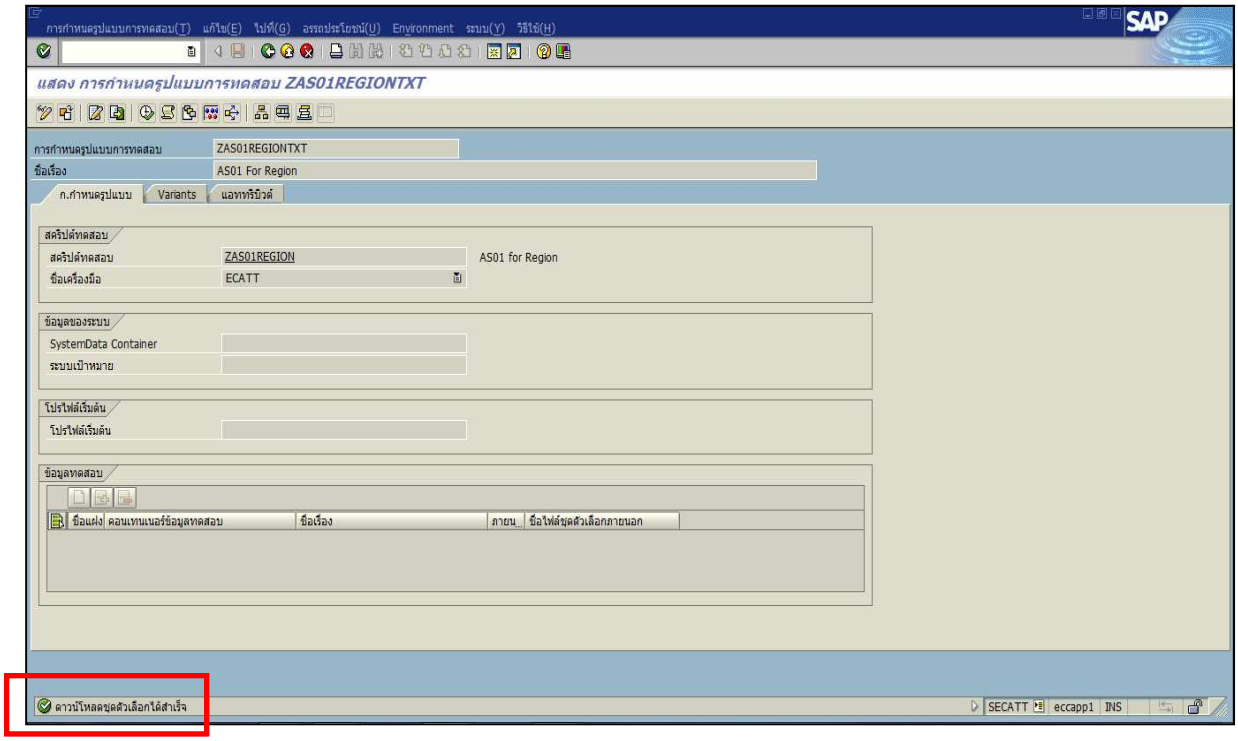


กด Save โดยไม่ต้องเปลี่ยนชื่อ



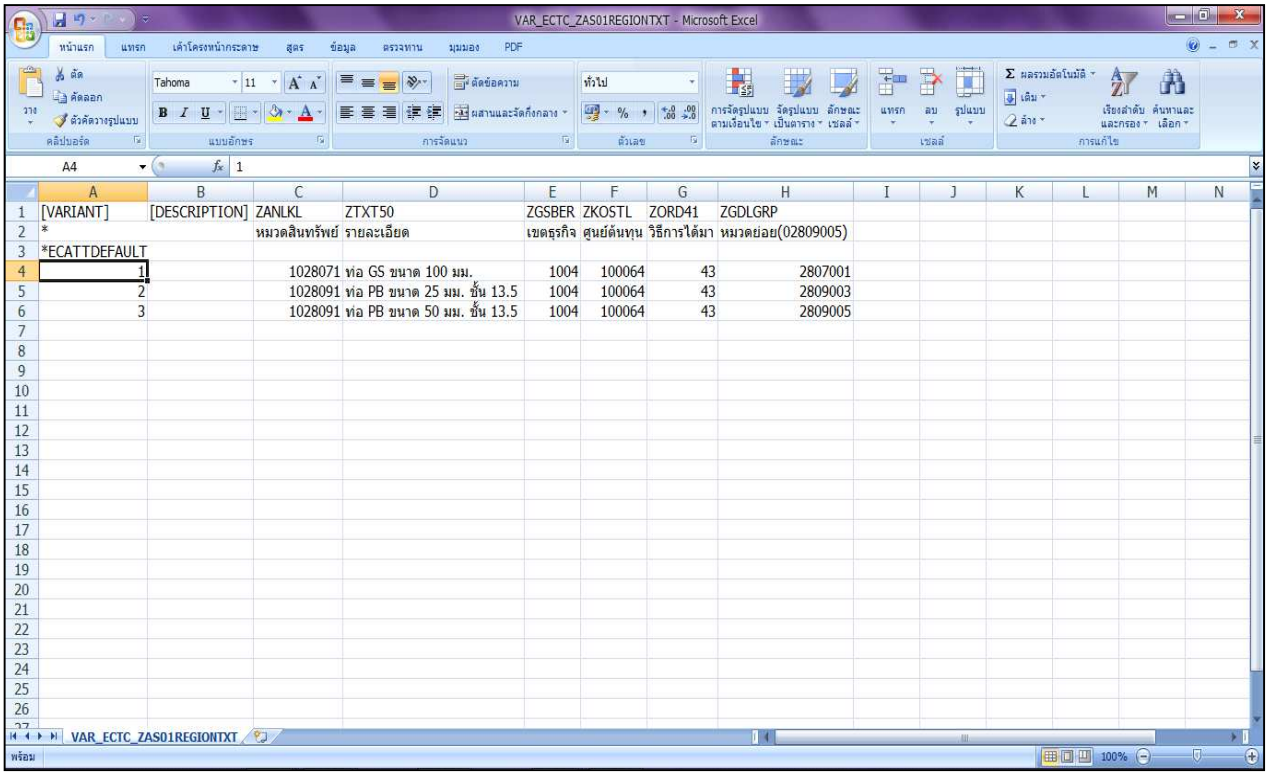


ดาวน์โหลดชุดตัวเลือกได้สำเร็จ



5.2) วิธีจัดทำTEXT FILE เพื่อบันทึกสินทรัพย์ถาวรประเภทท่อ โดยใช้ข้อมูลจาก Sheet “กบง.(สรุปข้อมูลท่อ)” ดังนี้

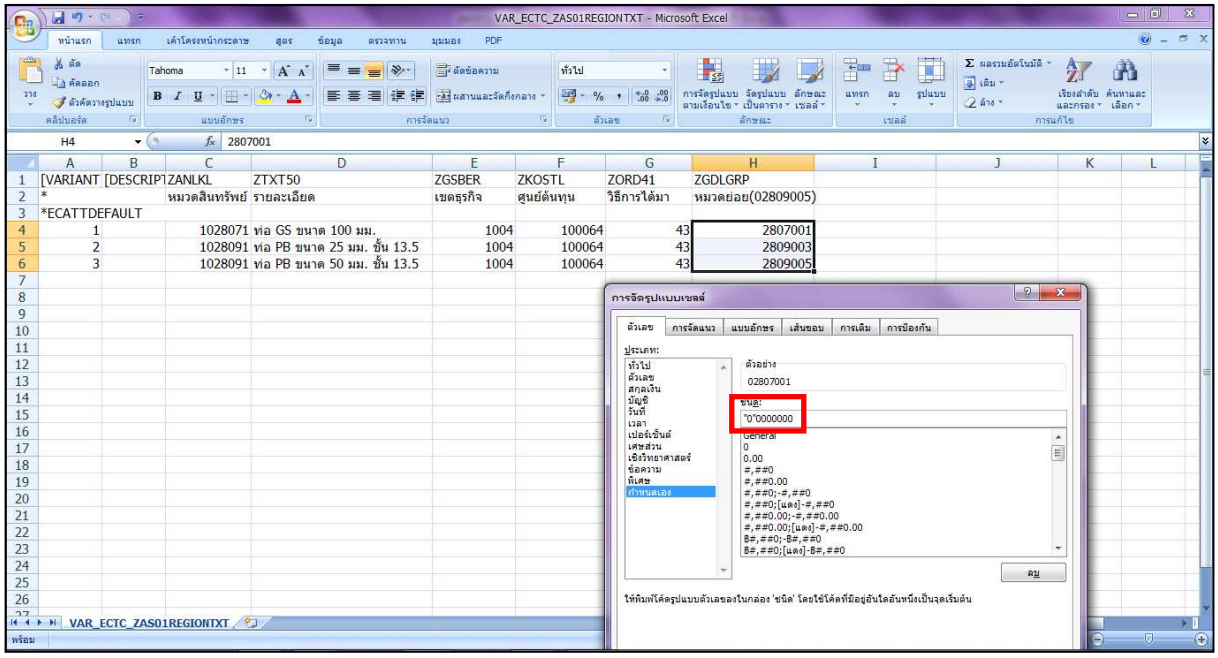
5.2.1) TEXT FILE สร้างรหัสสินทรัพย์ถาวร AS01REGIONTXT ซึ่งข้อมูล TEXT FILE จะอยู่ที่ Documents > Folder SAP > SAP GUI ระบุข้อมูล ดังนี้

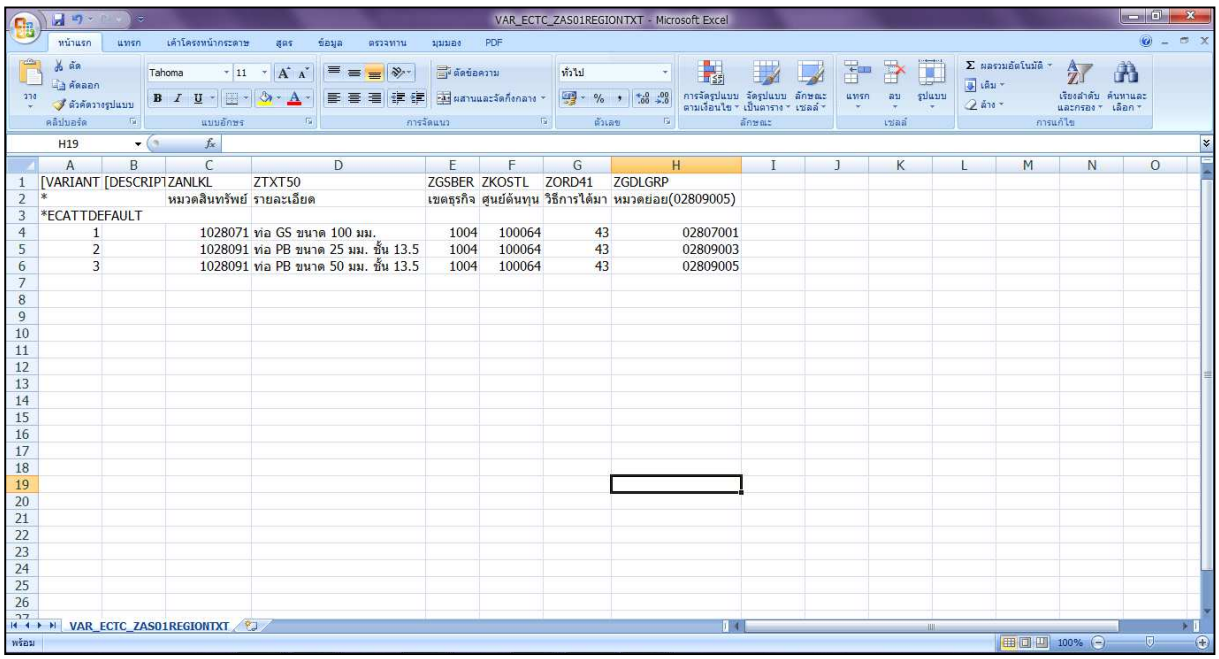


	A	B	C	D	E	F	G	H
1	[VARIANT]	[DESCRIPTION]	ZANLKL	ZTXT50	ZGSBER	ZKOSTL	ZORD41	ZGDLGRP
2	*		หมวดสินทรัพย์	รายละเอียด	เขตธุรกิจ	ศูนย์ต้นทุน	วิธีการได้มา	หมวดย่อย(02809005)
3	*ECATTDEFAULT							
4	1		1028071	ท่อ GS ขนาด 100 มม.	1004	100064	43	2807001
5	2		1028091	ท่อ PB ขนาด 25 มม. ชั้น 13.5	1004	100064	43	2809003
6	3		1028091	ท่อ PB ขนาด 50 มม. ชั้น 13.5	1004	100064	43	2809005

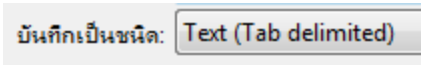
คำอธิบายแต่ละคอลัมน์	
คอลัมน์ A	ระบุลำดับของข้อมูลที่จะทำการโหลดข้อมูล
คอลัมน์ C	ระบุหมวดสินทรัพย์หลัก คอลัมน์ C
คอลัมน์ D	ระบุประเภท (ท่อประปา) คอลัมน์ E
คอลัมน์ E	ระบุ BA คอลัมน์ A
คอลัมน์ F	ระบุศูนย์ต้นทุน คอลัมน์ B
คอลัมน์ G	ระบุวิธีการได้มา 43
คอลัมน์ H	ระบุหมวดสินทรัพย์ย่อย คอลัมน์ D

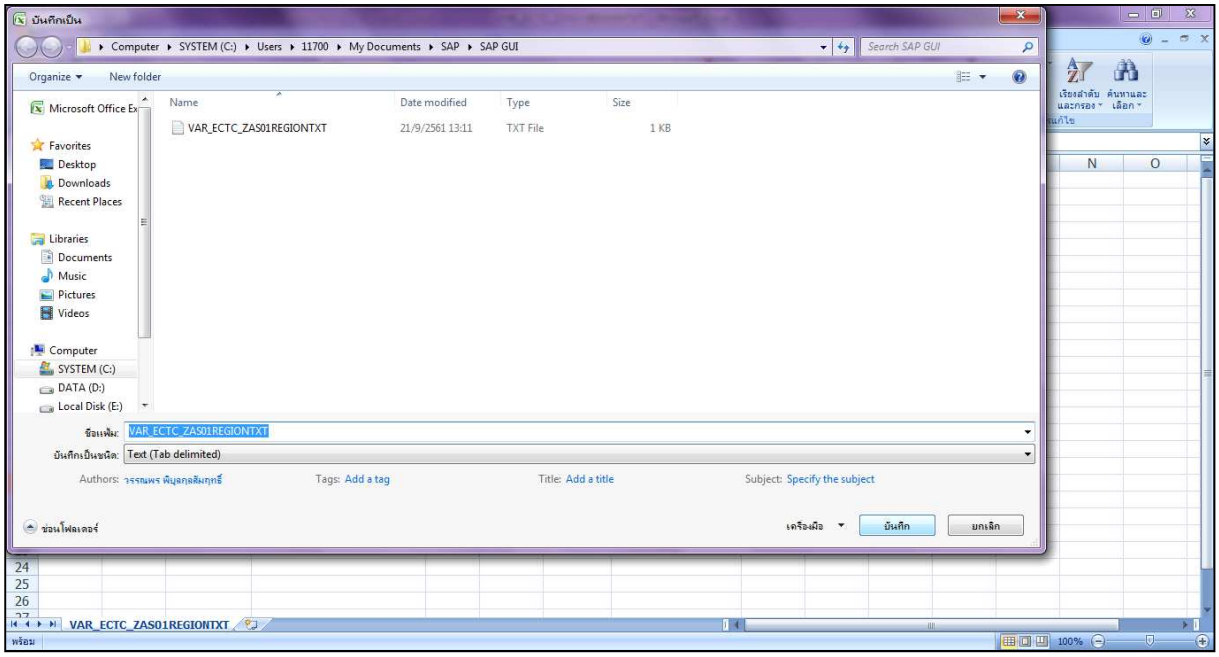
สำหรับคอลัมน์ H หมวดย่อย จะต้องใส่ 0 นำหน้า โดยคลิกขวา > เลือกจัดรูปแบบเซลล์ >กำหนดเอง> 0 ระบุ “0”0000000 >ตกลง

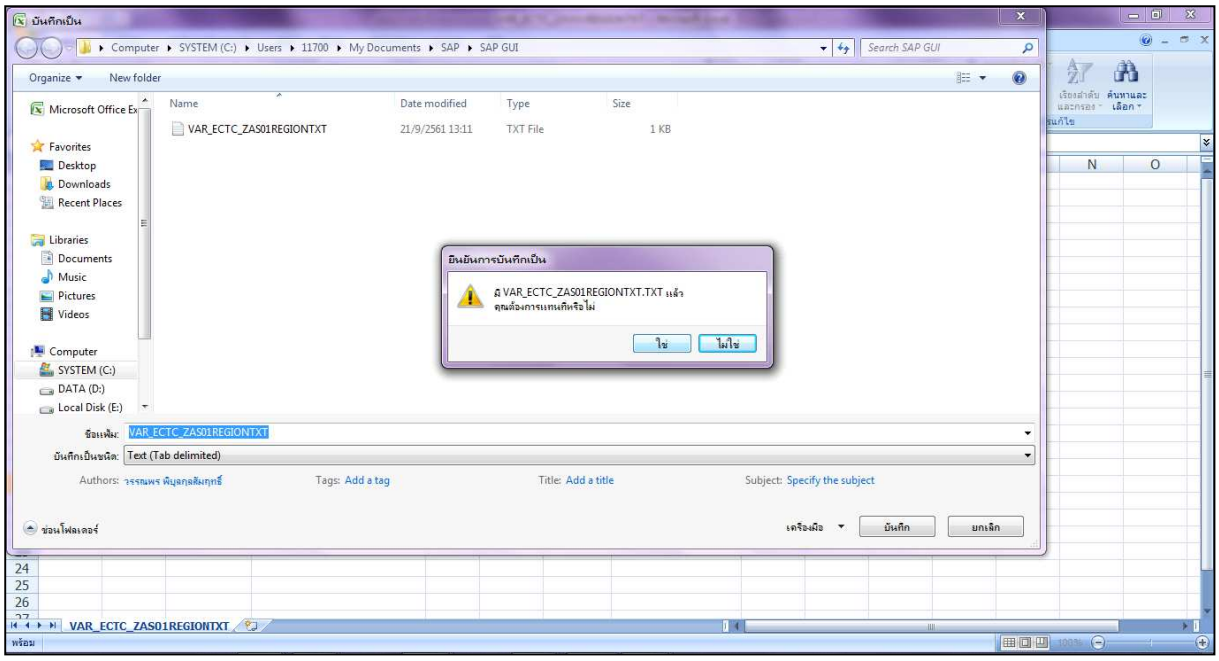




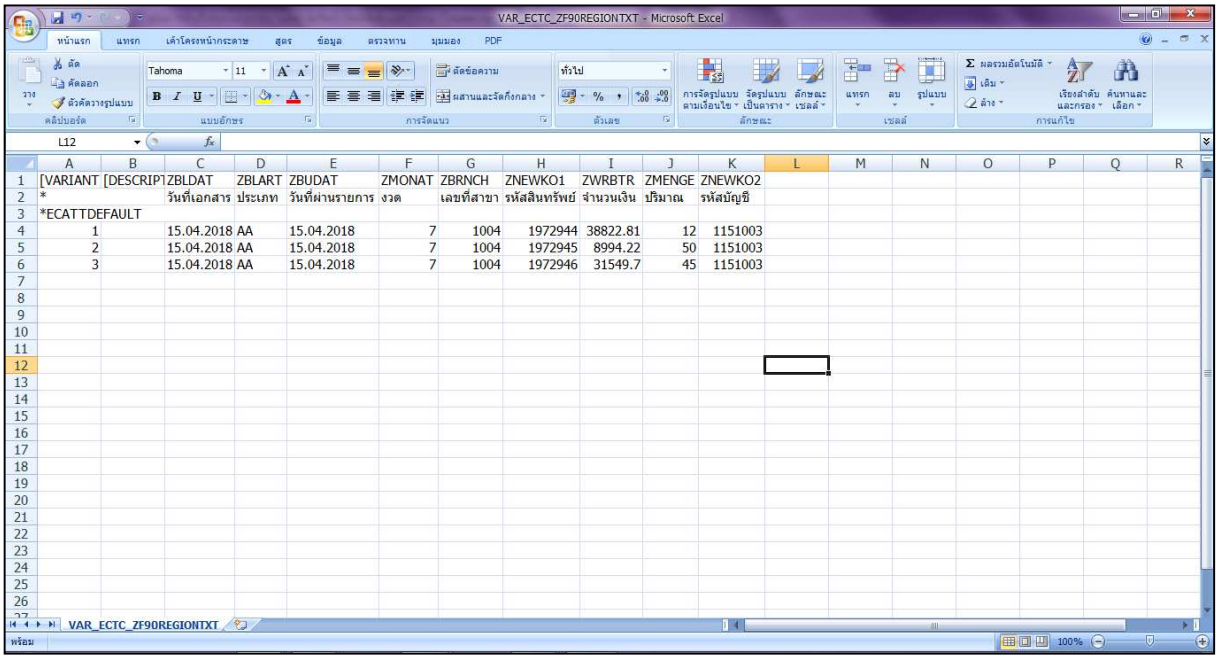
คลิกปิดไฟล์ >บันทึก>ใช่







5.2.2) TEXT FILE “ZF90REGIONTXT” บันทึกมูลค่าสินทรัพย์ถาวร ระบุข้อมูล ดังนี้



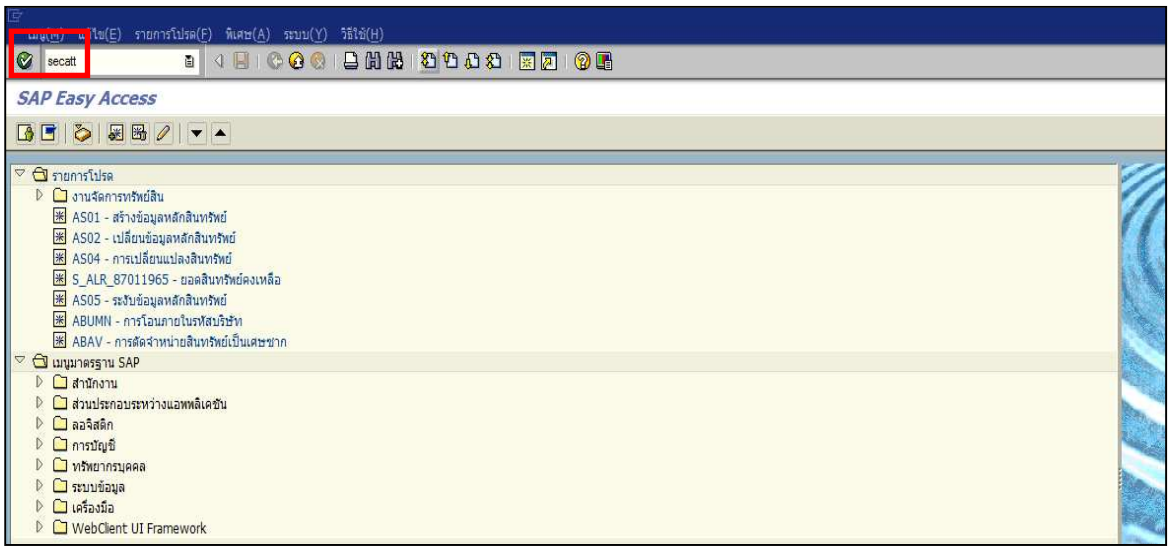
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	[VARIANT	[DESCRIP1	ZBLDAT	ZBLART	ZBUDAT	ZMONAT	ZBRNCH	ZNEWKO1	ZWRBTR	ZMENGE	ZNEWKO2
2	*		วันที่เอกสาร	ประเภท	วันที่ผ่านรายการ	งวด	เลขที่สาขา	รหัสสินทรัพย์	จำนวนเงิน	ปริมาณ	รหัสบัญชี
3	*ECATTDEFAULT										
4	1		15.04.2018	AA	15.04.2018	7	1004	1972944	38822.81	12	1151003
5	2		15.04.2018	AA	15.04.2018	7	1004	1972945	8994.22	50	1151003
6	3		15.04.2018	AA	15.04.2018	7	1004	1972946	31549.7	45	1151003

คำอธิบายแต่ละคอลัมน์	
คอลัมน์ A	ระบุลำดับของข้อมูลที่จะทำการโหลดข้อมูล
คอลัมน์ C	ระบุวันที่ 15 ของเดือนที่จัดทำข้อมูล
คอลัมน์ D	ระบุ AA
คอลัมน์ E	ระบุวันที่ 15 ของเดือนที่จัดทำข้อมูล
คอลัมน์ F	ระบุงวด
คอลัมน์ G	ระบุ BA
คอลัมน์ H	ระบุรหัสสินทรัพย์ถาวรที่ได้จากการโหลด ZAS01REGIONTXT
คอลัมน์ I	ระบุจำนวนเงิน จากคอลัมน์ G
คอลัมน์ J	ระบุปริมาณ จากคอลัมน์ F
คอลัมน์ K	ระบุรหัสบัญชี 1151003

สำหรับคอลัมน์ I จำนวนเงิน จะต้องใช้รูปแบบ “ทั่วไป” เท่านั้น

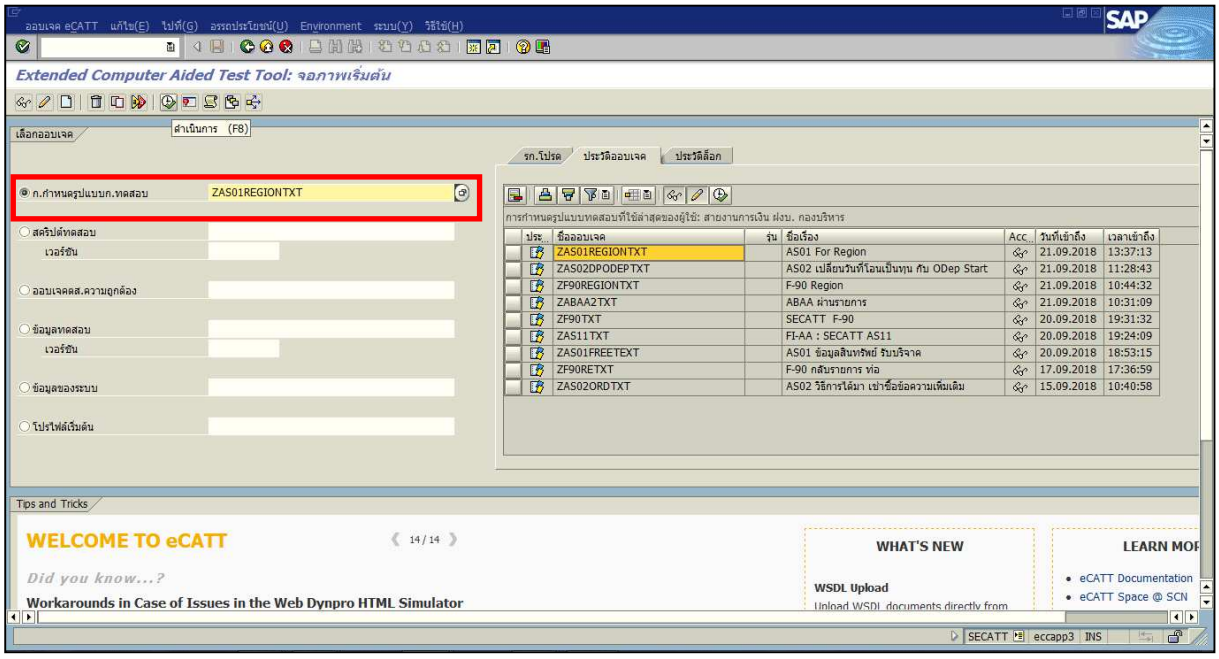
ขั้นตอนการโหลดข้อมูล ในระบบ SAP

1. เข้าเมนู secatt> Enter



- การสร้างรหัสสินทรัพย์ถาวรจะเลือกเมนู AS01REGIONTXT
- การบันทึกมูลค่าสินทรัพย์ถาวรจะเลือกเมนูZF90REGIONTXT

เลือก ก.กำหนดรูปแบบ ก. ทดสอบ ZAS01REGIONTXT > ดำเนินการ

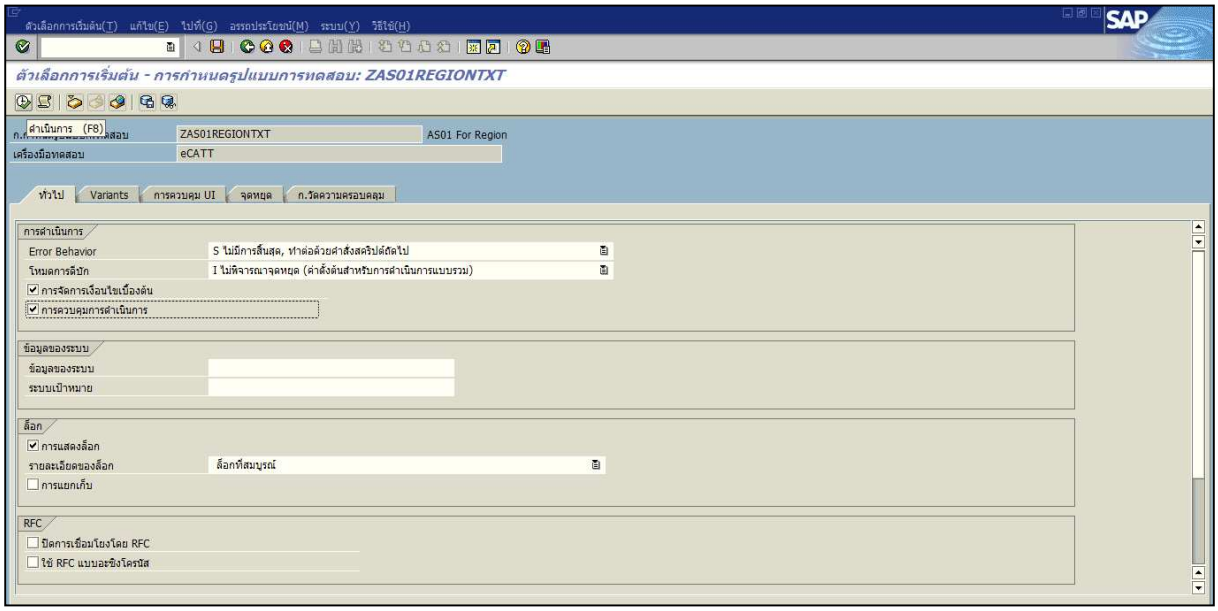


Error Behavior เลือก S ไม่มีการสิ้นสุด, ทำต่อด้วยคำสั่งสคริปต์ถัดไป

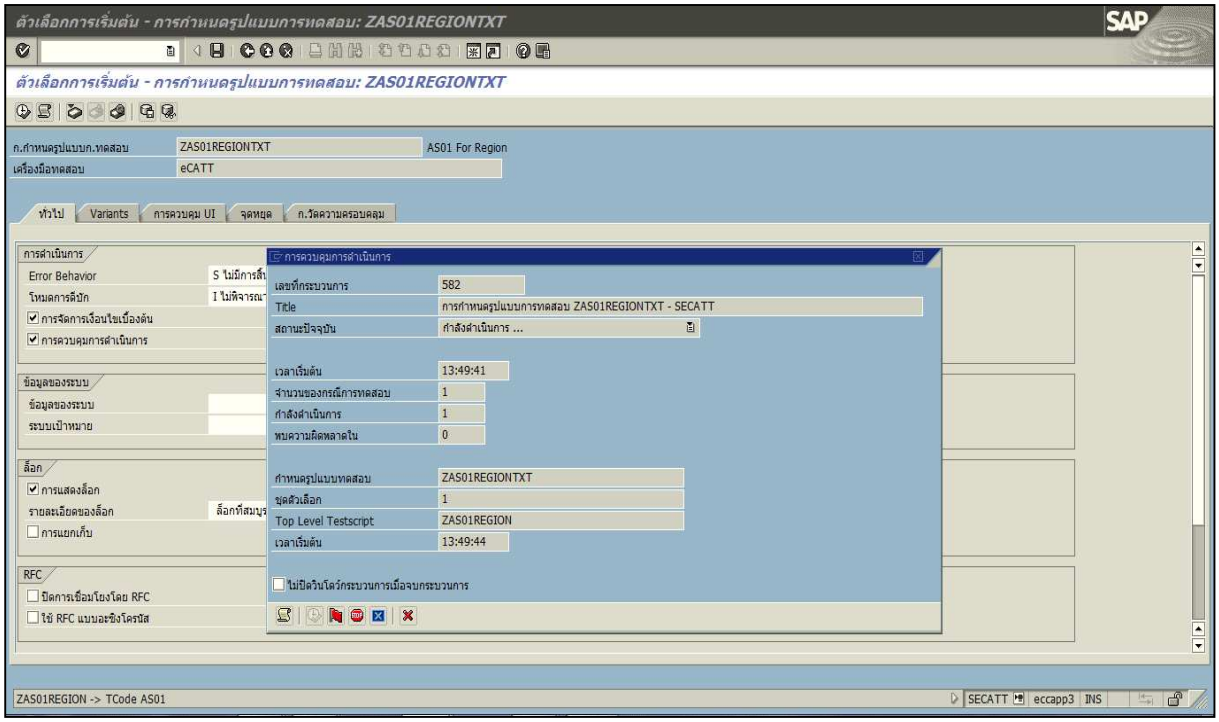
โหมดการดีบัก เลือก I ไม่พิจารณาจุดหยุด (ค่าตั้งต้นสำหรับดำเนินการแบบรวม)

☑ การควบคุมการดำเนินการ

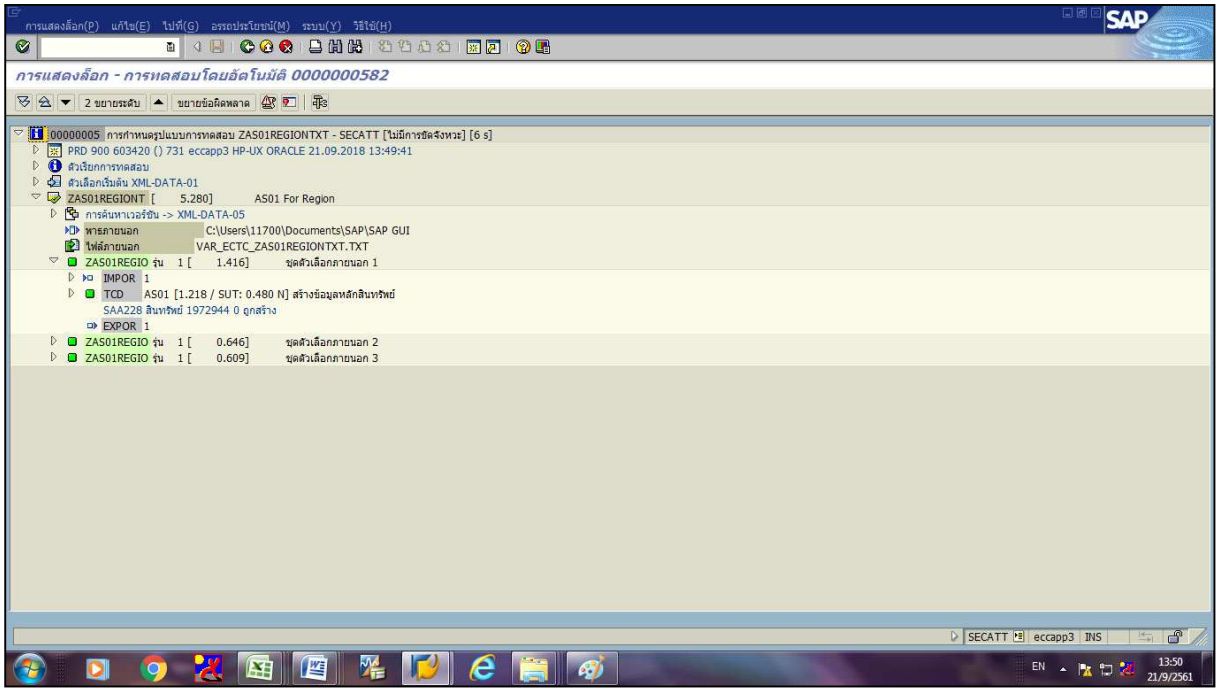
> ดำเนินการ

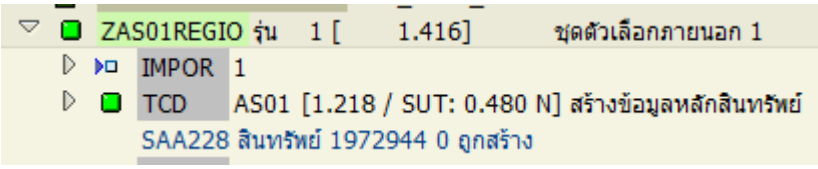


หน้าจอระหว่างรันข้อมูล



เมื่อรันข้อมูลเสร็จแล้ว จะได้รหัสสินทรัพย์ถาวร ตามรูปภาพ

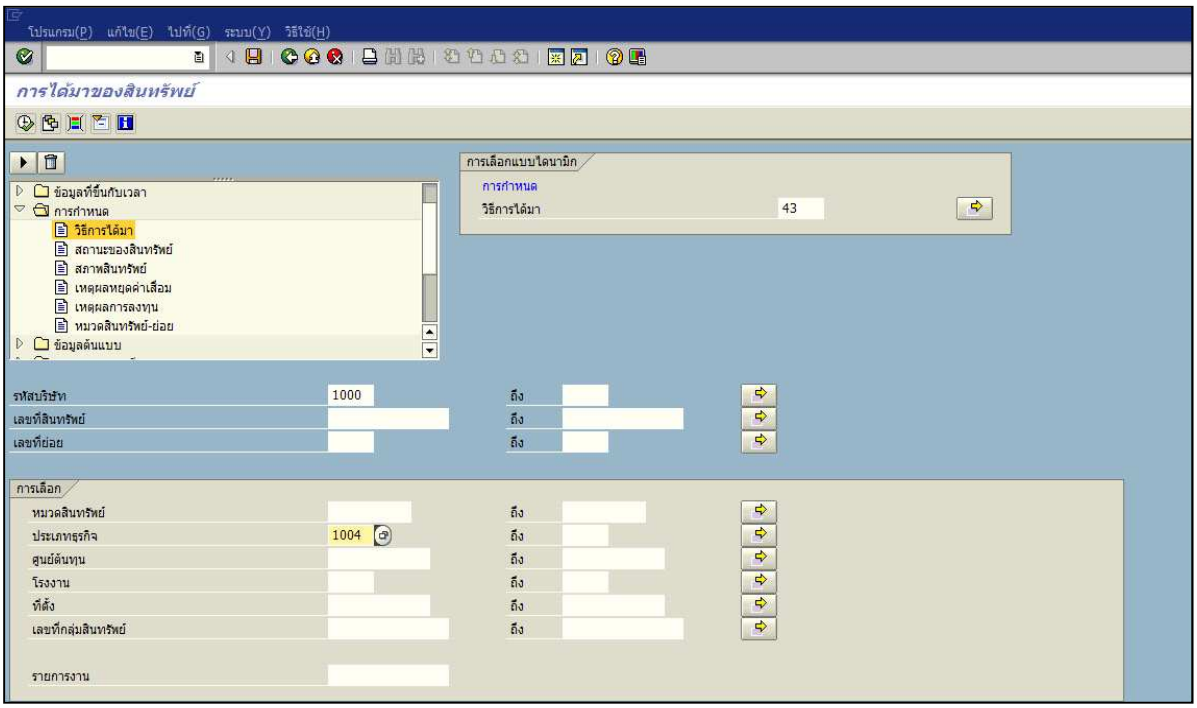


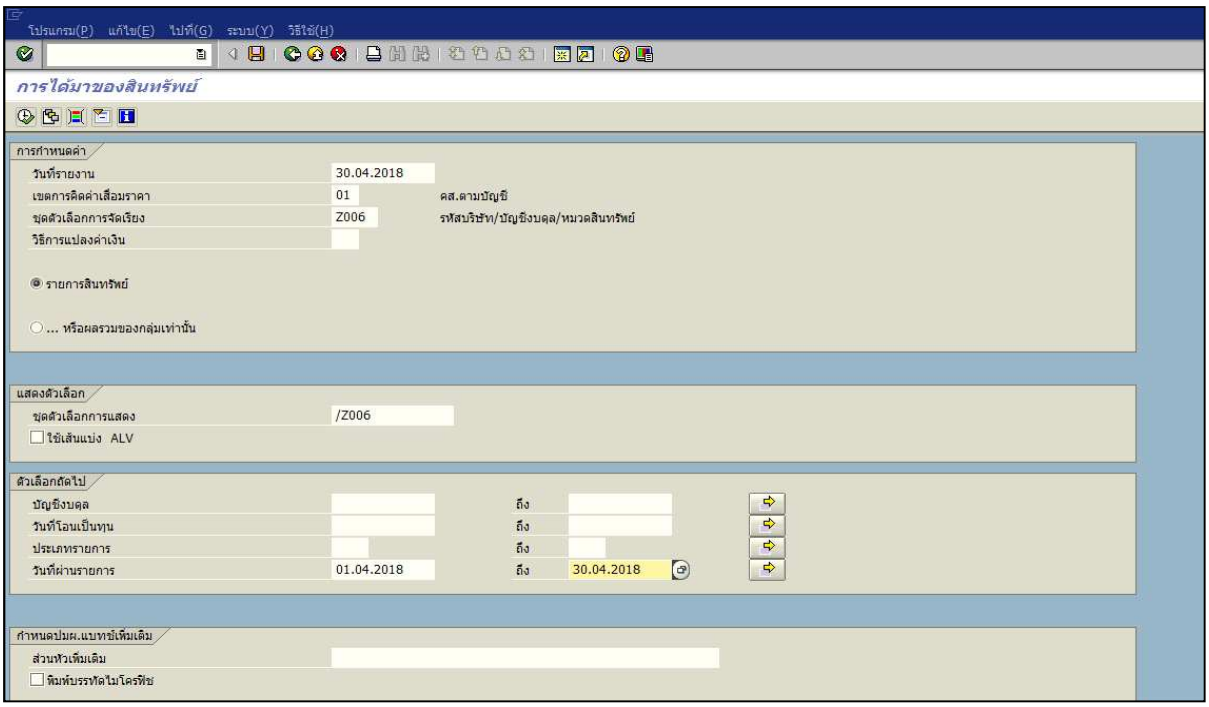


ให้นำรหัสสินทรัพย์ถาวรที่ได้ทั้งหมดไปใส่ข้อมูลใน TEXT FILE “ZF90REGIONTXT” บันทึกมูลค่าสินทรัพย์ถาวรหลังจากนั้นทำการโหลดข้อมูลในระบบ SAP ต่อไป

ขั้นตอนการตรวจสอบการบันทึกบัญชีและส่งข้อมูลรหัสสินทรัพย์ถาวรประเภทท่อให้กปภ.สาขาต้นสังกัดของกองบริหารทรัพย์สิน

1. หลังจากที่ กบง.ข.1-10 บันทึกบัญชีสินทรัพย์ถาวรในระบบ SAP ให้รันข้อมูลจากระบบ SAP เข้าเมนู S_ALR_87012050-การได้มาของสินทรัพย์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องในการบันทึกบัญชี



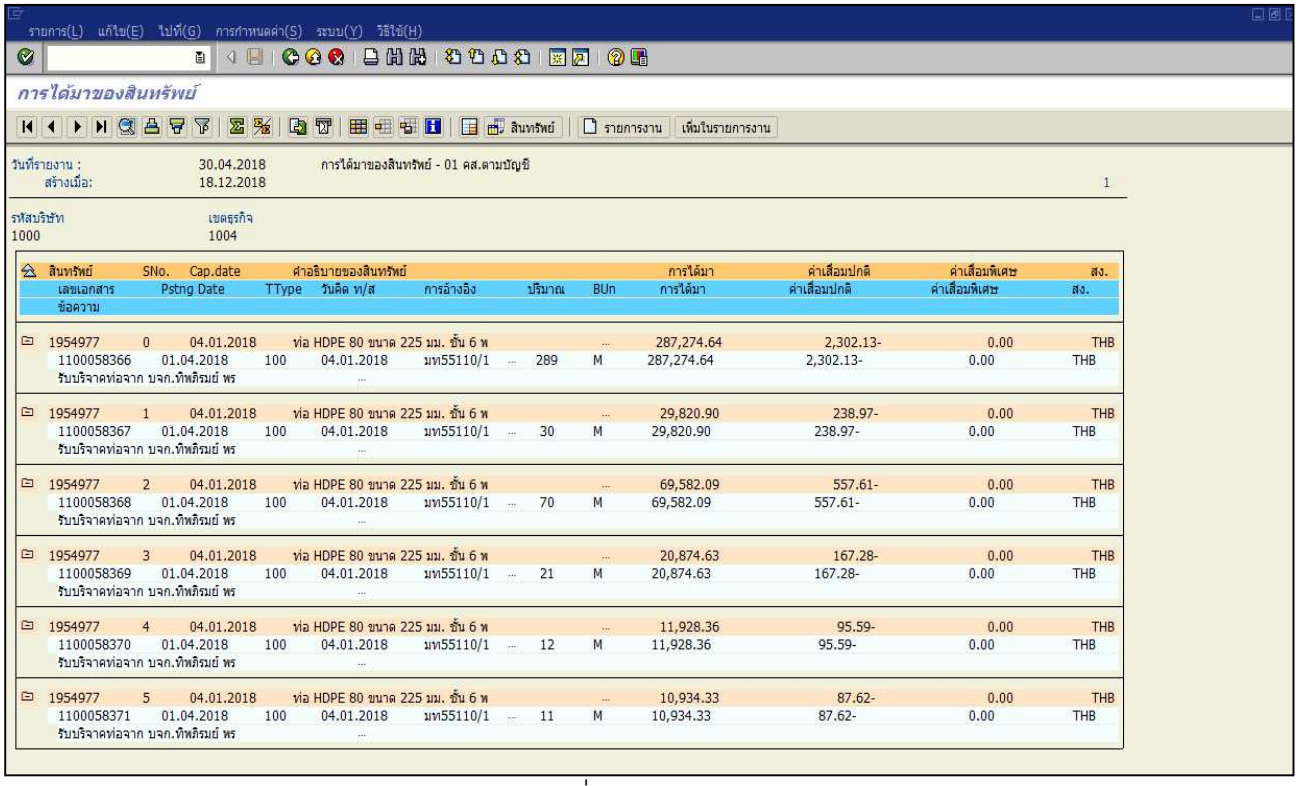


วิธีการรัน S_ALR_87012050-การได้มาของสินทรัพย์

เลือก ซ่อนการเลือกแบบไดนามิก (Shift+F4) ⟶ การกำหนด ⟶ วิธีการได้มา 43

- ช่อง ประเภทธุรกิจ ระบุ BA
- ช่อง วันที่รายงาน ระบุวันที่สิ้นงวดบัญชี
- ช่อง ชุดตัวเลือกการจัดเรียง Z006
- เลือก ⊙ รายการสินทรัพย์
- ช่อง ชุดตัวเลือกการแสดง /Z006

วันที่ผ่านรายการ ระบุวันที่ในงวดบัญชี เช่น งวด เม.ย. (01.04.2018-30.04.2018)



รายการ(L) แก้ไข(E) ไปที่(G) การกำหนดค่า(S) ระบบ(Y) วิธีใช้(H)

การได้มาของสินทรัพย์

สินทรัพย์ | รายการงาน | เพิ่มในรายการงาน

วันที่รายงาน : 30.04.2018 การได้มาของสินทรัพย์ - 01 คส.ตามบัญชี
สร้างเมื่อ: 18.12.2018 1

รหัสบริษัท 1000 | เขตธุรกิจ 1004

สินทรัพย์ / เลขเอกสาร / ข้อความ	SNo.	Cap.date / Pstng Date	TType	คำอธิบายของสินทรัพย์ / วันคิด ท/ส	การอ้างอิง	ปริมาณ	BUn	การได้มา	ค่าเสื่อมปกติ	ค่าเสื่อมพิเศษ	สง.
1954977	0	04.01.2018		ท่อ HDPE 80 ขนาด 225 มม. ชั้น 6 พ			...	287,274.64	2,302.13-	0.00	THB
1100058366		01.04.2018	100	04.01.2018	มท55110/1	289	M	287,274.64	2,302.13-	0.00	THB
รับบริจาคท่อจาก บจก.ทิพศิริมย์ พร											
1954977	1	04.01.2018		ท่อ HDPE 80 ขนาด 225 มม. ชั้น 6 พ			...	29,820.90	238.97-	0.00	THB
1100058367		01.04.2018	100	04.01.2018	มท55110/1	30	M	29,820.90	238.97-	0.00	THB
รับบริจาคท่อจาก บจก.ทิพศิริมย์ พร											
1954977	2	04.01.2018		ท่อ HDPE 80 ขนาด 225 มม. ชั้น 6 พ			...	69,582.09	557.61-	0.00	THB
1100058368		01.04.2018	100	04.01.2018	มท55110/1	70	M	69,582.09	557.61-	0.00	THB
รับบริจาคท่อจาก บจก.ทิพศิริมย์ พร											
1954977	3	04.01.2018		ท่อ HDPE 80 ขนาด 225 มม. ชั้น 6 พ			...	20,874.63	167.28-	0.00	THB
1100058369		01.04.2018	100	04.01.2018	มท55110/1	21	M	20,874.63	167.28-	0.00	THB
รับบริจาคท่อจาก บจก.ทิพศิริมย์ พร											
1954977	4	04.01.2018		ท่อ HDPE 80 ขนาด 225 มม. ชั้น 6 พ			...	11,928.36	95.59-	0.00	THB
1100058370		01.04.2018	100	04.01.2018	มท55110/1	12	M	11,928.36	95.59-	0.00	THB
รับบริจาคท่อจาก บจก.ทิพศิริมย์ พร											
1954977	5	04.01.2018		ท่อ HDPE 80 ขนาด 225 มม. ชั้น 6 พ			...	10,934.33	87.62-	0.00	THB
1100058371		01.04.2018	100	04.01.2018	มท55110/1	11	M	10,934.33	87.62-	0.00	THB
รับบริจาคท่อจาก บจก.ทิพศิริมย์ พร											

ตรวจสอบผลรวมตามรายงาน จะต้องตรงกับข้อมูลที่บันทึกบัญชี

2. กบท. จัดส่งรายงานการได้มาของสินทรัพย์ถาวรประเภทท่อ ให้ กปภ.สาขาต้นสังกัด ภายในวันที่ 25 ของทุกเดือน

บทที่ 6
การจัดทำรายละเอียดประกอบงบการเงินรายไตรมาสและรายปี

6.1 แผนภาพกระบวนการทำงาน (Business Process)

กองบัญชีและการเงิน เขต 1-10	**กองบริหารทรัพย์สิน/กองบัญชี สำนักงานใหญ่**
1. จัดทำรายละเอียดประกอบงบการเงินรายไตรมาสและรายปี ดังนี้ 1.1 จัดทำรายละเอียดต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตโอนออกเป็นทรัพย์สิน 1.2 รายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตรอการรับรู้และตัดบัญชี →	2. ตรวจสอบข้อมูลรายละเอียดประกอบงบการเงิน 2.1 กบท.ตรวจสอบข้อมูลรายละเอียดประกอบงบการเงิน ตามข้อ 1.1 เพื่อจัดส่งให้ สตง. ตรวจสอบ 2.2 กบช.ตรวจสอบข้อมูลรายละเอียด ประกอบงบการเงิน ตามข้อ 1.2 เพื่อจัดส่งให้ สตง. ตรวจสอบ

6.2 ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

ผู้รับผิดชอบ	**ขั้นตอนการปฏิบัติงาน**	**เอกสารสนับสนุน**
กองบัญชีและการเงิน 1-10	1. ตรวจสอบบัญชีในระบบ SAP และรวบรวมข้อมูลพร้อมจัดทำรายละเอียดประกอบงบการเงินรายไตรมาสและรายปี ดังนี้ 1.1 จัดทำรายละเอียดต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตโอนออกเป็นทรัพย์สิน ส่งให้กองบริหารทรัพย์สิน สำนักงานใหญ่ 1.2 จัดทำรายละเอียดรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตรอการรับรู้และตัดบัญชี ส่งให้กองบัญชี สำนักงานใหญ่	• เอกสารรายละเอียดประกอบงบการเงิน - รายละเอียดต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตโอนออกเป็นทรัพย์สิน - รายงานรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตรอการรับรู้และตัดบัญชี
กองบริหารทรัพย์สิน (กบท.)	2. ตรวจสอบข้อมูลรายละเอียดประกอบงบการเงินจาก กบง.1-10 2.1 ตรวจสอบข้อมูลรายละเอียดประกอบงบการเงินตามข้อ 1.1) เพื่อจัดส่งให้ สตง.ตรวจสอบ	• เอกสารรายละเอียดประกอบงบการเงิน - รายละเอียดต้นทุนค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตโอนออกเป็นทรัพย์สิน

ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	เอกสารสนับสนุน
กองบัญชี (กบช.)	2.2ตรวจสอบข้อมูลรายละเอียดประกอบงบการเงินตามข้อ1.2) เพื่อจัดส่งให้ สตง.ตรวจสอบ	• เอกสารรายละเอียดประกอบงบการเงิน - รายงานรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขตรอการรับรู้และตัดบัญชี

6.3 อธิบายขั้นตอนการปฏิบัติงานการจัดทำรายละเอียดประกอบงบการเงินของรายไตรมาสและรายปี

1) กบง.1-10 รวบรวมข้อมูลรายละเอียดประกอบงบการเงินของ กปภ.สาขาในสังกัด และจัดทำรายละเอียดตามแบบฟอร์ม พร้อมจัดส่งไฟล์เป็นรายละเอียดประกอบงบการเงินรายไตรมาส และรายปี ตามตัวอย่างดังนี้

1.1) รายละเอียดต้นทุนค่าติดตั้งและวางท่อโอนออกเป็นทรัพย์สิน

1.1.1) รายละเอียดต้นทุนค่าติดตั้ง

สรุปรายละเอียดต้นทุนค่าติดตั้งและวางท่อโอนออกเป็นทรัพย์สิน

ณ วันที่.....

BA	กปภ.สาขา	งานติดตั้งและวางท่อรอบันทึกเป็นทรัพย์สินสะสม ไตรมาส 1 ปี 2563					โอนออกเป็นทรัพย์สินสะสม ไตรมาส 1 ปี 2563		
		ยอดยกมาปี 2562	วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป (5311002)	ค่าจ้างติดตั้งวางท่อ (5321002)	วัสดุใช้ไปติดตั้ง (5311001)	รวม	ยอดยกมาปี 2562	เพิ่มระหว่างปี 2563	รวม
		-				-			-
		-				-			-
		-				-			-
		-				-			-
		-				-			-
		-				-			-
		-				-			-
		-				-			-
	รวม	-	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุ : 1. งานติดตั้งและวางท่อรอบันทึกเป็นทรัพย์สินสะสม ไตรมาส.....ปี..... คือ จำนวนเงินสะสมที่รับรู้เป็นสินทรัพย์ในปีงบประมาณ

เช่น งานติดตั้งและวางท่อฯ ไตรมาส 1 ปี 2562 คือจำนวนเงินรวมตั้งแต่เดือน ตุลาคม 2561 - ธันวาคม 2561

เช่น งานติดตั้งและวางท่อฯ ไตรมาส 2 ปี 2562 คือจำนวนเงินรวมตั้งแต่เดือน ตุลาคม 2561 - มีนาคม 2562

สรุปรายละเอียดต้นทุนค่าติดตั้ง | โอนออกเป็นทรัพย์สิน

1.1.2) รายละเอียดต้นทุนค่าติดตั้งโอนออกเป็นทรัพย์สิน

	A	B	C	D	G
1	ต้นทุนงานติดตั้งและวางท่อโอนออกเป็นทรัพย์สิน				
2	ณ วันที่				
3				สินทรัพย์ถาวรประเภทท่อ	มาตรวัดน้ำ
4	BA	กปภ.สาขา	รวมสินทรัพย์โอนออกสะสม	1231002	1231003
5				อาคารและสิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์
6			-		
7			-		
8			-		
9			-		
10			-		
11			-		
12			-		
13			-		
14			-		
15			-		
16			-		
17			-	-	-
18					
19					
20					

สรุปรายละเอียดต้นทุนค่าติดตั้ง | โอนออกเป็นทรัพย์สิน

1.2) รายละเอียดประกอบงบการเงินบัญชีรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขตรอรับรู้

1.2.1) จัดทำตารางคุมบัญชีรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต**<u>รอการรับรู้</u>** ประจำเดือนของ กปภ.เขต 1 – 10

ตารางคุมตารางคุมรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต

ประจำปีงบประมาณ.....

กปภ. .....

รายงานค่าติดตั้งฯ เดือน	กปภ.เขต	กปภ.สาขา	รับเงินค่าติดตั้งตามรายงานการติดตั้งและวางท่อประปา (3)	รายได้ค่าติดตั้งรอการรับรู้				เงินรับอื่นๆ		เงินส่วนเกินคืน อปท.
				มาตรวัดน้ำ		ท่อและอุปกรณ์		รายได้บริการอื่นๆ	รายได้เบ็ดเตล็ด	
				1.เอกชน (รหัส 2252001)	2.ราชการ (รหัส 2252002)	1.เอกชน (รหัส 2252003)	2.ราชการ (รหัส 2252004)	(รหัส 4121003)	(รหัส 429103)	(รหัส 2161001)
รวมรายได้ค่าติดตั้งฯ เดือน										
รวมรายได้ค่าติดตั้งฯ เดือน										
รวมรายได้ค่าติดตั้งฯ เดือน										
รวมทั้งหมดรายได้ค่าติดตั้ง ฯ ปี										

ตารางคุมปี2562 | สรุปรายได้ค่าติดตั้งฯ ณ ....

1.2.2) จัดทำตารางคุมบัญชีรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต**ตัดบัญชี**ของ กปภ.เขต 1-10

ตารางคุมรายได้ค่าติดตั้ง ฯ **ตัดบัญชี** ของรายได้ค่าติดตั้ง ฯ รอรับรู้ ของ**ปีงบประมาณปัจจุบัน**

ตารางคุมตารางคุมรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต

ประจำปีงบประมาณ.....

กปภ. .....

รายงานค่าติดตั้งฯ เดือน	กปภ.เขต	กปภ.สาขา	รายได้ค่าติดตั้งรอการรับรู้				รายได้ค่าติดตั้ง ฯ ตัดบัญชี ปี ..... (เดือน ..... ถึง เดือน .....)				ยอดคงเหลือ-รายได้ค่าติดตั้ง ฯ รอการรับรู้ ณ			
			มาตรวัดน้ำ		ท่อและอุปกรณ์		มาตรวัดน้ำ (8 ปี)		ท่อและอุปกรณ์ (30 ปี)		มาตรวัดน้ำ (8 ปี)		ท่อและอุปกรณ์ (30 ปี)	
			1.เอกชน (รหัส 2252001)	2.ราชการ (รหัส 2252002)	1.เอกชน (รหัส 2252003)	2.ราชการ (รหัส 2252004)	1.เอกชน (รหัส 4122001)	2.ราชการ (รหัส 4122002)	1.เอกชน (รหัส 4122003)	2.ราชการ (รหัส 4122004)	1.เอกชน (รหัส	2.ราชการ (รหัส	1.เอกชน (รหัส	2.ราชการ (รหัส
รวมรายได้ค่าติดตั้งฯ เดือน														
รวมรายได้ค่าติดตั้งฯ เดือน														
รวมรายได้ค่าติดตั้งฯ เดือน														
รวมทั้งหมดรายได้ค่าติดตั้ง ฯ ปี														

ตารางคุมปี2562 | สรุปรายได้ค่าติดตั้งฯ ณ ....

<u>ตารางคุมรายได้ค่าติดตั้ง ฯ **ตัดบัญชี** ของรายได้ค่าติดตั้ง ฯ รอรับรู้ ของ**ปีงบประมาณก่อน**</u>

ตารางคุมตารางคุมรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต

ประจำปีงบประมาณ.....

กปภ. เขต.....

รายงานค่าติดตั้งฯ เดือน	กปภ.เขต	กปภ.สาขา	รายได้ค่าติดตั้งรอการรับรู้				รวมรายได้ค่าติดตั้ง ฯ ตัดบัญชี ยะอม (ปีงบประมาณก่อน)				ยอดยกเหลือ-รายได้ค่าติดตั้ง ฯ รอการรับรู้ ยะอมยกมา				รายการปรับปรุงยอดยกมา				รวมรายได้ค่าติดตั้ง ฯ ตัดบัญชี ปี ____ (เดือน ____ ปี ฯ เดือน ____)				ยอดยกเหลือ-รายได้ค่าติดตั้ง ฯ รอการรับรู้ ณ _____			
			มาตรวัดน้ำ		ท่อและอุปกรณ์		มาตรวัดน้ำ (5 ปี)		ท่อและอุปกรณ์ (30 ปี)		มาตรวัดน้ำ (5 ปี)		ท่อและอุปกรณ์ (30 ปี)		มาตรวัดน้ำ (5 ปี)		ท่อและอุปกรณ์ (30 ปี)		มาตรวัดน้ำ (5 ปี)		ท่อและอุปกรณ์ (30 ปี)		มาตรวัดน้ำ (5 ปี)		ท่อและอุปกรณ์ (30 ปี)	
			1.เอกชน (รหัส 2252001)	2.ราชการ (รหัส 2252002)	1.เอกชน (รหัส 2252005)	2.ราชการ (รหัส 2252004)	1.เอกชน (รหัส 4122001)	2.ราชการ (รหัส 4122002)	1.เอกชน (รหัส 4122005)	2.ราชการ (รหัส 4122004)	1.เอกชน (รหัส 2253001)	2.ราชการ (รหัส 2253002)	1.เอกชน (รหัส 2253005)	2.ราชการ (รหัส 2253004)	1.เอกชน (รหัส 2253001)	2.ราชการ (รหัส 2253002)	1.เอกชน (รหัส 2253005)	2.ราชการ (รหัส 2253004)	1.เอกชน (รหัส 4122001)	2.ราชการ (รหัส 4122002)	1.เอกชน (รหัส 4122005)	2.ราชการ (รหัส 4122004)	1.เอกชน (รหัส 2253001)	2.ราชการ (รหัส 2253002)	1.เอกชน (รหัส 2253005)	2.ราชการ (รหัส 2253004)
รวมรายได้ค่าติดตั้ง ฯ เดือน ____																										
รวมรายได้ค่าติดตั้ง ฯ เดือน ____																										
รวมรายได้ค่าติดตั้ง ฯ เดือน ____																										
รวมรายได้ค่าติดตั้ง ฯ เดือน ____																										
รวมทั้งหมดรายได้ค่าติดตั้ง ฯ ปี ____																										

ตารางคุมปี2561 ตารางคุมปี2567 Sheet1

หมายเหตุ : คอลัมภ์ “รายการปรับปรุงยอดยกมา” คือ รายการปรับปรุงรายได้ค่าติดตั้ง ฯ รอรับรู้ ของปีงบประมาณก่อน

<u>ทั้งนี้ขอให้ กบง. 1 – 10 จัดทำรายละเอียดตารางคุมรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต</u>

<u>แยก Sheet ตามปีงบประมาณของงานติดตั้งมาตรและท่อ ที่ดำเนินการแล้วเสร็จ</u>

1.2.3) สรุปรายละเอียดบัญชีรายได้ค่าติดตั้งฯ รอรับรู้ รายไตรมาสและรายปี

การประปาส่วนภูมิภาค เขต.....
ตารางคุมรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต
ปีงบประมาณ .....
ณ .....

BA	กปภ.สาขา	ยอดยกมา ณ ..... รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต-รอการรับรู้				รายการปรับปรุงยอดยกมา				รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต-รอการรับรู้ (เดือน ..... ถึง เดือน .....)			
		มาตรวัดน้ำ		ท่อและอุปกรณ์		มาตรวัดน้ำ (8 ปี)		ท่อและอุปกรณ์ (30 ปี)		มาตรวัดน้ำ		ท่อและอุปกรณ์	
		1.เอกชน (รหัส 2252001)	2.ราชการ (รหัส 2252002)	1.เอกชน (รหัส 2252003)	2.ราชการ (รหัส 2252004)	1.เอกชน (รหัส 2252001)	2.ราชการ (รหัส 2252002)	1.เอกชน (รหัส 2252003)	2.ราชการ (รหัส 2252004)	1.เอกชน (รหัส 2252001)	2.ราชการ (รหัส 2252002)	1.เอกชน (รหัส 2252003)	2.ราชการ (รหัส 2252004)
รวม		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

รายการปีงบ2561 รายการปีงบ2562 สรุปรายได้ค่าติดตั้งฯ ณ ....

คำอธิบายรายการแต่ละคอลัมภ์

- ยอดยกมา ณ ..... รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต – รอการรับรู้ คือ จำนวนเงินของบัญชีรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต – รอการรับรู้ (รหัสบัญชี 2252001 – 2252004) ณ วันที่ 1 ตุลาคม 25xx
- รายการปรับปรุงยอดยกมา คือ รายการปรับปรุงจำนวนเงินของบัญชีรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต – รอการรับรู้ (รหัสบัญชี 2252001 – 2252004) ของปีงบประมาณก่อน
- รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต – รอการรับรู้ (เดือน.....ถึง เดือน.....) คือ จำนวนเงินของบัญชีรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต – รอการรับรู้ (รหัสบัญชี 2252001 – 2252004) ที่บันทึกรับรู้เพิ่มในปีงบประมาณปัจจุบัน

การประปาส่วนภูมิภาค เขต.....
ตารางคุมรายได้ค่าติดตั้งมาตรวัดน้ำและวางท่อขยายเขต
ปีงบประมาณ .....
ณ .....

BA	กปภ.สาขา	รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต- ตัดบัญชี (เดือน ..... ถึง เดือน .....)				ยอดคงเหลือ ณ ..... รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต-รอการรับรู้				
		มาตรวัดน้ำ (8 ปี)		ท่อและอุปกรณ์ (30 ปี)		มาตรวัดน้ำ		ท่อและอุปกรณ์		รวม
		1.เอกชน (รหัส 4122001)	2.ราชการ (รหัส 4122002)	1.เอกชน (รหัส 4122003)	2.ราชการ (รหัส 4122004)	1.เอกชน (รหัส 2252001)	2.ราชการ (รหัส 2252002)	1.เอกชน (รหัส 2252003)	2.ราชการ (รหัส 2252004)	
รวม		-	-	-	-	-	-	-	-	-

ภาพต่อ 1.2.3) สรุปรายละเอียดบัญชีรายได้ค่าติดตั้งฯ รอรับรู้ รายไตรมาสและรายปี

คำอธิบายรายการแต่ละคอลัมภ์

- รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต – ตัดบัญชี (เดือน.....ถึง เดือน.....) คือ จำนวนเงินของบัญชีรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต – ตัดบัญชี (รหัสบัญชี 4122001 – 4122004) ที่บันทึกรับรู้เพิ่มในปีงบประมาณปัจจุบัน
- ยอดคงเหลือ ณ ..... รายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต – รอการรับรู้ คือ จำนวนเงินของบัญชีรายได้ค่าติดตั้งและวางท่อขยายเขต – รอการรับรู้ (รหัสบัญชี 2252001 – 2252004) ณ วันที่สิ้นสุดไตรมาสหรือสิ้นปีงบประมาณ

2) กบท./กบช. ตรวจสอบข้อมูลรายละเอียดประกอบงบการเงิน ตามข้อ 1.1/1.2 ที่ได้รับจาก กบง.1-10 ให้ถูกต้อง เพื่อจัดส่งให้ สตง.ตรวจสอบรายไตรมาสและรายปี